



**Füzesgyarmat Város Önkormányzatának
P o l g á r m e s t e r é t ő l**

5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. szám

☎ (66) 491-058, 491-401, Fax: 491-361

E-mail: polgarmester@fuzesgyarmat.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. december 19-én tartandó ülésére

Az Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztést készítette: Nagy Csaba belső ellenőr,
Nagy Izabella pénzügyi osztályvezető
Véleményezi: Gazdálkodási és Ellenőrzési Bizottság
Elfogadás módja: Egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendeletnek (a továbbiakban: Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontrollrendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint a Bkr.-nek megfelelően Füzesgyarmat Város Önkormányzatánál és az irányítása alá tartozó intézményeknél az ellenőrzést a belső ellenőrzési feladat ellátásáról szóló megbízási szerződések alapján belső ellenőrzési szolgáltatást nyújtó belső ellenőr végzi.

A 2019. évi belső ellenőrzés megállapításairól, az önkormányzatnál végzett ellenőrzések tapasztalatairól és a javaslatokról szóló beszámolót a 2020. évi zárszámadással egyidejűleg, az éves ellenőrzési jelentés keretében tárgyalja a képviselő-testület.

A Kormányrendelet szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó – kockázatelemzésen alapuló – ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a tárgyévvel megelőző év november 30-ig készíti el, amelyet a Képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Füzesgyarmat Város Önkormányzata költségvetési szerveire vonatkozó 2020. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

A 2020. évi ellenőrzési terv tartalmazza:

1. Személyi juttatások, a dologi kiadások, a felhalmozási kiadások, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímek kifizetési okmányai szabályszerűségi ellenőrzése
2. A füzesgyarmati „Lurkófalva” Óvoda működésének, gazdálkodásának szabályossága, hatékonysága ellenőrzése

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Füzesgyarmat, 2019. december 12.

Koncz Imre
polgármester

Határozati javaslat:

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2019. (XII. 19.) határozata**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 2020. évi belső ellenőrzési tervéről

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés 2020. évi ellenőrzési tervét az előterjesztés mellékletét képező tartalommal elfogadja, és egyben felhatalmazza a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős:

Határidő: