



ORDACSEHI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

Ügyiratszám: O/72-11/2019.

Sorszám: 5.

ELŐTERJESZTÉS

**Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete
2019. november 26. napján tartandó ülésére**

Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzési terv

Az előterjesztést készítette: Kahó Ildikó Belső ellenőr

Előadó: Dr. Markó Péter jegyző

Tárgyalta: -

Tanácskozási joggal meghívott: Tóth Zoltán Igazgatási Osztályvezető

Gazdálkodási, költségvetési szempontból ellenőrizte:

Csere Viktória pénzügyi osztályvezető

Törvényességi szempontból ellenőrizte:

dr. Markó Péter jegyző

Tisztelt Képviselőtestület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bekezdése alapján „A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.”

Ugyanezen törvény (4) bekezdése kimondja, hogy „A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

E törvény (5) bekezdése szerint.” A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Kahó Ildikó Mária belső ellenőrzési vezető elkészítette az Ordacsehi Önkormányzat kockázatelemzésen alapuló 2020. évi belső ellenőrzési tervét, amely az előterjesztés mellékletét képezi.

Mellékletek:

- A 2020-2023. évi időszakra szóló stratégiai ellenőrzési terv
- A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása (ezen belül a részletes adatokat tartalmazó táblázat)
- Az Önkormányzat és Intézménye 2020.évi belső ellenőrzési tervét megalapozó kockázatelemzése (szöveges)
- A kockázatelemzés táblázatai az Önkormányzatra, az Óvodára és a Közös Hivatalra tekintettel
- A létszám és erőforrás, az Ellenőrzések, a Tevékenységek és az Intézkedések megvalósításáról szóló táblázatok
- Megbízási szerződés

A megbízási szerződés-tervezettel kapcsolatosan két kérése van Kahó Ildikó belső ellenőrnek. Az első, hogy szeretné a korábbi megbízási díj összegét valamivel megemeltetni.

Az elmúlt öt évben, a megbízási díj összege változatlan volt. Szeretné, ha havi 30 ezer Ft-ban meg tudna állapodni az Önkormányzattal. Ehhez a Képviselő-testület döntése szükséges.

A fentiekre való tekintettel a megállapodás tervezetben a döntésre váró részt pirossal jelölte. Továbbá nem töltötte ki a megállapodás időtartamát sem, mivel a Képviselő-testület döntése, hogy egy évre, vagy esetleg a ciklus végéig köti a megállapodást a belső ellenőrrel.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat:

- 1. Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselőtestülete a 2020-2023. éves időszakra szóló stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálatát, - kiemelten a 2020. év ellenőrzéseinek vonatkozásában - jóváhagyja.**

2. Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja az Önkormányzat kockázatelemzésen alapuló 2020. évi belső ellenőrzési tervét.

3. Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzési feladatok és belső ellenőrzési vezetői tevékenység ellátására megbízási szerződést köt Kahó Ildikó Mária belső ellenőrrel 30.000.-Ft/hó díjazással.
A megbízási szerződés 2020. január 1. napon lép hatályba és 2024. december 31. napig hatályos azzal, hogy a megbízási szerződést szerződő felek – változatlan feltételek mellett, külön eljárás lefolytatása nélkül- meghosszabbíthatják.
Utasítja a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

4. Ordacsehi Község Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzési feladatok és belső ellenőrzési vezetői tevékenység ellátására megbízási szerződést köt Kahó Ildikó Mária belső ellenőrrel 30.000.-Ft/hó díjazással.
Ordacsehi Község Önkormányzata és Kahó Ildikó belső ellenőr közti megbízási szerződés 2020. január 1. napon lép hatályba és 2020. december 31. napig hatályos azzal, hogy a megbízási szerződést szerződő felek – változatlan feltételek mellett, külön eljárás lefolytatása nélkül- meghosszabbíthatják.
Utasítja a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Ordacsehi, 2019. november 19.

Horváth Gyula sk.

polgármester