



Rákócziújfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2019.02.26-i soron kívüli nyílt ülésének jegyzőkönyvéből:

Rákócziújfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének
22/2019. (II. 26.) önkormányzati határozata
Rákócziújfalva Város Önkormányzata és intézménye(i) 2019. évi belső
ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Rákócziújfalva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján az alábbi döntést hozza:

1. Rákócziújfalva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat és az Önkormányzat fenntartásában működő intézmény(ek) 2019. évi belső ellenőrzési tervét – 1. melléklet szerint – jóváhagyja.
2. Rákócziújfalva Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a belső ellenőri feladatok elvégzésére a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t bízta meg.
3. A képviselő testület felhatalmazza Kósa Lajos polgármestert a szükséges intézkedések megtételére és a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: jegyző

Határidő: 2019. december 31.

Határozatról értesül:

1. Képviselő-testület tagjai helyben,
2. Tisztségviselők helyben,
3. Pénzügyi csoport helyben,
4. Irattár

Rákócziújfalva, 2019. február 27.

Kósa Lajos sk.
polgármester



dr. Magyar Attila sk.
jegyző

A kivonat hiteles:

Nádudvari Tünde

Nádudvari Tünde
jegyzőkönyvvezető

1. melléklet a 22/2019. (II. 26.) önkormányzati határozathoz

**RÁKÓCZIFALVA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Rákóczi Falvai Közös Önkormányzati Hivatal (Rákóczi Falva Városi Önkormányzat vonatközösségében)</u> <u>Virágoskert Óvoda és Bölcsőde</u> <u>Rákóczi Falvai II. Rákóczi Ferenc Általános Iskola és Alapfokú Művészeti Intézmény</u> <i>„intézmények tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”</i>	Célio: annak megállapítása, hogy a közéleti tevékenység gyakorlata, az étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása, a kintlévőségek kezelése a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e Tárgya: közéleti tevékenység, díjbeszedési rendszer, kintlévőség kezelés gyakorlata Időszak: 2018. IV. negyedévből kiválasztott hónap(ok)	- Vonatközösségi jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabálytalan elszámolásból eredő kockázatok - A kedvezmények nem teljes körű alátámasztottságából eredő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2019. május Jelentés: 2019. június 30.	20 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

*Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 5 ellenőri nap*

Dátum: 2019. február 26.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Magyar Attila
Jegyző