

**DERECSCKEI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
E L N Ö K É T Ő L**

Előkészítette: Pásztor Katalin titkársági ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: 2021. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

A Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2020. március 25-én megtartott ülésén tárgyalta a Derecske Város Önkormányzatával megkötött Közigazgatási szerződést. A szerződés V. pont 2. alpontjában a felek az alábbi tartalommal fogadták el a belső ellenőrzési feladatok nemzetiségi önkormányzat részéről történő ellátását:

„2.) A nemzetiségi önkormányzat az Áht. és a Bkr. rendelkezéseinek megfelelően polgári jogi szerződés keretében köteles gondoskodni a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról, és ennek költségeit a nemzetiségi önkormányzat viseli. A szerződés megkötéséről a Hivatal közreműködésével gondoskodik.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) vonatkozó előírásai szerint a költségvetési szerv vezetője a költségvetési szerv működésének folyamatára és sajátosságaira tekintettel köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni a szervezet belső kontrollrendszerét.

2020. évben az iCont Kft. végezte a költségvetés tervezés és elfogadás folyamatának ellenőrzését.

Az iCont 2002 Kft. 2020. december 14-én küldte meg árajánlatát a 2021. évre szóló belső ellenőrzési feladatok ellátására vonatkozóan nettó 50.000 forint + 27% ÁFA (13.500 forint), mindösszesen 63.500 forint értékben.

A Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

Az ellenőrzési tervben foglaltak szerint 2021. évben a leltározás szabályosságának ellenőrzése folyamat kerülne ellenőrzésre.

I. Határozati javaslat nemzetiségi önkormányzat elnökének döntéséhez

A Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján úgy határozott, – a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltakra figyelemmel - hogy a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, a határozat mellékletében foglaltak szerint elfogadja.

Felkéri a Jegyzőt, hogy a 2021. évre meghatározott belső ellenőrzés elvégzéséről a belső ellenőrzést végző szervezet közreműködésével gondoskodjon.

Felelős: Varsányiné dr. Antal Erzsébet jegyző

Határidő: 2021. december 31.

II. Határozati javaslat nemzetiségi önkormányzat elnökének döntéséhez

A Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján úgy határozott, hogy a Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatok 2021. évben történő ellátására az iCont 2002 Kft.-vel (székhelye: 1062 Budapest, Székely Bertalan utca 22. 1. em. 1., fióktelephelye: 4032 Debrecen, Mikszáth Kálmán utca 30. 3/6.) kíván megbízási szerződést kötni nettó 50.000 Ft + 27 % ÁFA (13.500 Ft), bruttó 63.500 Ft megbízási díj ellenében.

A belső ellenőrzési feladatok 2021. évben történő ellátásával kapcsolatban felmerülő költséget a Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének terhére kell biztosítani.

Felelős: Milák Lajos Elnök

Varsányiné dr. Antal Erzsébet jegyző

Határidő: azonnal

Derecske, 2020. december 22.

Tisztelettel:

Milák Lajos
elnök



**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
DERECSEKI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2021. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
 - Ellenőrzések
 - Tevékenységek
 - Munkaidő tervezése
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok:

A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtervezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A leltározás szabályosságának ellenőrzése	<u>Cél:</u> Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a leltározás szabályozása	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 ellenőri nap


Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
		<p>megfelelő-e, a leltár lefolytatása, dokumentálása szabályszerűen történt-e.</p> <p><u>Módszer:</u> Dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Időszak:</u> 2020. év</p>					
Összesen:							8 nap

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Debrecen, 2020. november 30.

Készítette:


 dr. Hamrani Sofiane
 Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:


 Varsányiné dr. Antal Erzsébet
 Jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat		Belső ellenőr		Saját erőforrás		Külső erőforrás		Külső erőforrás		Belső erőforrás		Munkaadókat alapján elhelyezett munkavégzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós ússzlop)		Adminisztratív személyzet ⁵	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Belső ellenőr kivizsgálási jegyzékben ¹		0,00	0,00	Saját erőforrás összesen ²		0,00	0,00	Külső erőforrás összesen ³		0,00	0,00	Belső ellenőrök összesen ⁴		0,00	0,00	Adminisztratív személyzet ⁵	
rendelkezésre álló létszám (fő) ¹		0,00	0,00	ellenőri nap		0,00	0,00	ellenőri nap		0,00	0,00	ellenőri nap		0,00	0,00	rendelkezésre álló létszám (fő)	
terv		0,00	0,00	terv		0,00	0,00	terv		0,00	0,00	terv		0,00	0,00	terv	
tény		0,00	0,00	tény		0,00	0,00	tény		0,00	0,00	tény		0,00	0,00	tény	
összesen		0,00	0,00	összesen		0,00	0,00	összesen		0,00	0,00	összesen		0,00	0,00	összesen	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	Helyi önkormányzat (I.+II.)	
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	I. Önkormányzati hivatal összesen	
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	II. Irányított szervek összesen	
1.				1.				1.				1.				1.	
2.				2.				2.				2.				2.	
3.				3.				3.				3.				3.	
a.				a.				a.				a.				a.	

Önkormányzat: Derecskei Községi Önkormányzat	Szakfeladat: 101		Program: 101.1		Központosított feladat: 101.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Eltérítési napok összesen
	Szakfeladat: 101		Program: 101.1		Központosított feladat: 101.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1		Munkaadó szervezet: 101.1.1.1				
	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	terv	érvényesítés	
Zöld önkormányzat (1+11)																							
1. Önkormányzati hivatal összesen		1,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
a) Állás létszámtervezési terv alapján		1,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
aa) Saját szervezetnél		1,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
ab) Ipari vállalkozásnál																							
ac) Egyéb szervezetnél																							
b) Saját szervezetnél		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
ba) Saját szervezetnél																							
bb) Ipari vállalkozásnál																							
bc) Egyéb szervezetnél																							
II. Irányított szervezet összesen		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
1.		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
aa) Saját szervezetnél		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	
ab) Ipari vállalkozásnál																							
ac) Egyéb szervezetnél																							
b) Saját vállalkozásnál		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000		0,000	

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat: Derecskei Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás		Képzés		Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap ⁵	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap ⁷	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	terv	tény	terv	tény
Helvi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezettel (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezettel (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezettel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00