

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

Iktatószám: 128-32/2022
Ügyintéző: dr. Zay Andrea

Előterjesztés
2022. április 26-i rendes nyílt ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2021. évi belső ellenőrzésről

Tisztelt Képviselő-testület!

Elkészült a 2021. évről szóló belső ellenőri beszámoló.

1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

A 2021. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

Tárgy	Cél	Módszer
Az Önkormányzat 2020. évi zárszámadásának, 2021. évi költségvetésének és 2021. évi előirányzat módosításának ellenőrzése.	Célja: annak értékelése, hogy a 2020. évi zárszámadási rendelet, a 2021. évi költségvetési rendelet, valamint a 2021. évi előirányzat módosítások megfelelnek-e az Áht., Ávr., Mötv., és a rendeletek előírásainak. Időszak: 2020-2021. év	Módszerei: rendeletek, részletező nyilvántartások tételes ellenőrzése.
Vagyonvédelem területén a leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak betartásának, az önkormányzati beszámoló alátámasztottságának ellenőrzése	Célja: annak értékelése, hogy a vagyonvédelmi tevékenység részeként a vizsgált időszakban a leltározás és a selejtezés a saját szabályzati előírásuk és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e, az önkormányzati beszámoló alátámasztása megfelelő -e. Időszak: 2020. év	Módszerei: beszámolót alátámasztó leltár tételes ellenőrzése, interjúkészítés.

Tordas Község Önkormányzat
Képviselő-testülete

2. A 2021. évi tanácsadó tevékenység bemutatása

2021. évben a belső ellenőrzés külön jelentéssel készített tanácsadói tevékenységet nem végzett, az alábbi, jó gyakorlat elősegítése érdekében elektronikusan megküldött anyagokkal próbálta a Hivatal/Önkormányzat munkáját segíteni:

- 2021. évi jogszabályváltozásokra vonatkozó tájékoztató anyag,
- 2021. évi költségvetés tervezésére vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a költségvetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- 2020. évi zárszámadásra vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a zárszámadás a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra, – 2021. évi szabályzat – tervezetek megküldése, hogy a Számviteli tv. által előírt minimum szabályzatokkal rendelkezzenek,
- kiadáscsökkentő, bevételnövelő intézkedésekre vonatkozó javaslattétel,
- a Polgármesteri Hivatal tevékenységében rejlő kockázatok felméréséhez minta-dokumentum megküldése,
- 2021. évi beszámoló megbízható és valós összképének biztosítás érdekében a mérleg alátámasztását képező leltár összeállítására vonatkozó minta-anyagot, iránymutatást küldött a belső ellenőrzés.

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel egyetlen esetben sem.

A belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapítások, a következtetések és a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatok, valamint az egyéb, kontrollrendszerrel érintő jelentős javaslatot 2021. évben nem tett.

A határozat elfogadásához **egyszerű többség** szükséges.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és a szükséges döntést meghozni szíveskedjen.

Tordas, 2022. április 19.

dr. Zay Andrea
jegyző

Határozat-javaslat

**Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2022. (IV. 26.) határozata
2021. évre vonatkozó belső ellenőri jelentés elfogadásáról**

Tordas Község Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2021. évre vonatkozó belső ellenőri jelentést.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: azonnal