

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2019. december 12-ei nyilvános ülésére

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2020. évi belsőellenőrzési tervének jóváhagyására

Előterjesztő: Kósa Erzsébet Anikó jegyző

Előkészítő: Varga Sándor aljegyző

Ügyiratszám:/2019.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) alapján a belső ellenőrzési feladat ellátása továbbra is kötelező. A Bkr. 15. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A 2020. évi belsőellenőrzési terv készítésének határideje 2019. november 30. napja volt. Ennek megfelelően a belsőellenőrzési vezető az előterjesztéshez mellékelt ellenőrzési tervet készítette el. Az ellenőrzési terv képviselő-testületi jóváhagyásának határideje a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján tárgyévvel megelőző év december 31. napja.

A 2020. évben a belső ellenőrzési tevékenység tárgyát - a javaslat szerint - az önkormányzati adóhatóság tevékenysége, adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata képezi. Meglátásunk szerint az említett területen történő feladat-ellátás görcsös alá vétele, indokolt, melynek eredményeképpen javulhat a feladat-ellátás hatékonysága. A 2020. évi belső ellenőrzés célja tehát annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralékok behajtására és ezek az intézkedések mennyire hatékonyak.

A 2020. évi belsőellenőrzési tervet – a melléklet szerint - jóváhagyásra nyújtom be a Tisztelt Képviselő-testület részére és kérem annak megvitatását és a határozati javaslat szerinti elfogadását.

Gomba, 2019. december 4.

Tisztelettel:

Kósa Erzsébet Anikó
jegyző

Határozati javaslat

...../2019. (XII. 12.) képviselő-testületi határozat

Gomba Község Önkormányzatának képviselő-testület megtárgyalta a 2020. évi belsőellenőrzési terv előkészítésére vonatkozó javaslatot és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a 2020. évi belsőellenőrzési tervet a határozat melléklete szerint hagyja jóvá.
2. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert, hogy a belsőellenőrzés lefolytatásához szükséges fedezet 2020. évi költségvetésben történő biztosításáról gondoskodjon.

Felelős: Lehota Vilmos polgármester

Határidő: értelemszerűen