

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testület 201. november 24-i ülésének 6. napirendi pontja

**Tárgya:** Belsőellenőrzési terv készítése 2016. évre

**Előadó:** Szabóné Nyigrényi Judit jegyző

*Tisztelt Képviselő-testület!*

Nagykarácsony Község Önkormányzata vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatokat a külső erőforrás bevonásával biztosítjuk.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) alapján a belső ellenőrzési feladat ellátása továbbra is kötelező. A 15. § szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A Képviselő-testületnek a belső ellenőrzési tervet minden év december 31-ig kell elfogadnia.

Javasolom a testületnek, hogy 2016. évre vonatkoztatva az alábbi témakörben fogadja el a belsőellenőrzési tervet:

Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda Konyhájának ellenőrzése. Az ellenőrzés lefolytatása segítő szándékú. Fontosnak tartom ennek elvégzését, mivel az élelmezésvezető személyében valamint az étkeztetéshez kapcsolódóan jogszabályi változások történtek. Szigorodtak az anyagfelhasználások só, cukor, szénhidrát felhasználás stb. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a konyha élelmezési tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírások és belső szabályzatoknak, tevékenysége gazdaságos-e.

Határozati javaslat:

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az alábbi 2016. évi belsőellenőrzési tervet:

**NAGYKARÁCSONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
2016. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sorszám	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) (****)
---------	--------------------------------------	--	------------------------------------	--------------------------------------	---	--

Sorszám	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>Nagykarácsonyi Örökzöld Óvoda Konyha</u>  <i>Működés, gazdálkodás folyamatai</i>	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a konyha ételmezési tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírások és belső szabályzatoknak, tevékenysége gazdaságos-e.  <b>Tárgya:</b> működés, gazdálkodás  <b>Időszak:</b> 2015. év	- Szabályozatlan működés kockázatai  - Elszámolások, nyilvántartások hiányosságai	<b>Típusa:</b> Rendszer ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése  Interjúkészítés	2016. május  Jelentés: 2016. június 30.	12 belső ellenőri nap

Határidő: az ellenőrzés végrehajtására 2016. december 31.

Felelős: Szabóné Nyigrényi Judit jegyző

Nagykarácsony, 2015. november 16.



*Judit Nyigrényi*  
Szabóné Nyigrényi Judit  
jegyző