



JUTA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTERE

7431 Juta, Hősök tere 8.
Telefon: 82/510-366
E-mail: juta@kapos-net.hu

20/2020. (XI. 16.) polgármesteri határozat

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Juta Község Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva úgy határozta, hogy Juta Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzés feladatkörében eljárva az önkormányzat házipénztárát kívánja ellenőriztetni.

Felelős: Major János polgármester
Határidő: 2020. november 30.

INDOKOLÁS

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. §-a alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A Korm. rendelet 2020. november 4-én lépett hatályba.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási közzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a belsőellenőrzés kialakításáról, működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az önkormányzat a Kaposvár Környéki Belsőellenőrzési Önkormányzati Társulásban látja el a belsőellenőrzési kötelezettségből eredő feladatait. Ez a Társulás a jövő évre 2020. november 30-ig belsőellenőrzési tervet készít.

Az eljárás során a települési önkormányzat javasolhat egy adott területet, melyre a következő évben az ellenőrzést szeretné kérni. Erre vonatkozóan a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (1) - (4) bekezdései tartalmazznak irányadó szabályokat az alábbiak szerint:

„(1) A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket."

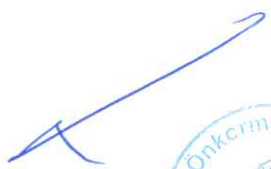
A tavalyi év során a képviselő-testület a 144/2019. (XI. 6.) számú határozatával a 2020. évi költségvetési és 2019. évi zárszámadási rendeletét kérte ellenőriztetni a 2020. évre.

A Korm. rendelet 31 § (2) bekezdésében meghatározott kockázatelemzést elvégeztük, ennek alapján javaslom az önkormányzat házipénztárát a 2021. évi ellenőrzés tárgyaként.

Juta, 2020. november 16.


Major János
polgármester




dr. Lukács Zoltán
jegyző





ELŐTERJESZTÉS

az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervéről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a belsőellenőrzés kialakításáról, működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az önkormányzat a Kaposvár Környéki Belsőellenőrzési Önkormányzati Társulásban látja el a belsőellenőrzési kötelezettségből eredő feladatait. Ez a Társulás a jövő évre 2020. november 30-ig belsőellenőrzési tervet készít.

Az eljárás során a települési önkormányzat javasolhat egy adott területet, melyre a következő évben az ellenőrzést szeretné kérni. Erre vonatkozóan a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (1) - (4) bekezdései tartalmaznak irányadó szabályokat az alábbiak szerint:

„31. § (1) A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.”

A tavalyi év során a képviselő-testület a 144/2019. (XI. 6.) számú határozatával a 2020. évi költségvetési és 2019. évi zárszámadási rendeletét kérte ellenőriztetni a 2020. évre.

A Korm. rendelet 31 § (2) bekezdésében meghatározott kockázatelemzést elvégeztük, ennek alapján javaslom az önkormányzat házipénztárát a 2021. évi ellenőrzés tárgyaként.

Határozati javaslat:

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Juta Község Önkormányzata Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva úgy határoztam, hogy Juta Község Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzés feladatkörében eljárva az önkormányzat házipénztárát kívánja ellenőriztetni.

Felelős: Major János polgármester

Határidő: 2020. november 30.

Juta, 2020. november 16.


Major János
polgármester

