

KAPACITÁS FELMÉRÉS

Jászládány Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzési feladatainak végzésére 2019. évre

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 15. § (1) szerint az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A rendelet 16. § (2) bekezdése szerint, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

Jászládány Nagyközség Önkormányzata nem foglalkoztat belső ellenőrt, ezért megbízási szerződést kötött külső szakértővel a függetlenített belső ellenőrzési feladatok ellátására. A kapacitás-felmérésnél ügyelni kell arra, hogy a külső ellenőrzési erőforrás bevonása által teremtett kapacitás arányban álljon a Képviselő-testület által az éves ellenőrzési tervben megfogalmazottakkal.

2019. évben ellenőrizendő területek:

- Rendszerellenőrzés:

- | | |
|--|-----------------|
| 1./ Jászládány Nagyközség Önkormányzata 2018. évi beszámolójának ellenőrzése | 4 szakértői nap |
|--|-----------------|

Szabályszerűségi ellenőrzés

- | | |
|---|-----------------|
| 2./ Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2019. évi költségvetésének tervezése | 4 szakértői nap |
| 3./Ozoróczky Mária Szociális Központ pénzügyi- gazdasági ellenőrzése, szakmai feladatellátás áttekintése. | 6 szakértői nap |

Pénzügyi ellenőrzés

- | | |
|---|-----------------|
| 4./ Utóellenőrzés a 2017. évi követelések belső ellenőri megállapításának hasznosításáról | 3 szakértői nap |
| 5./ Talajterhelési díjról szóló önkormányzati rendelet érvényesülése, | |

talajterhelési díjakból származó bevételek alakulása, 2016-2018. 3 szakértői nap

- *előre nem tervezhető feladatok:* 1 szakértői nap
- *belső ellenőrzési terv összeállítása:* 1 szakértőinap
- *jelentés az éves belső ellenőrzési tevékenységről:* 2 szakértői nap

A 2019. évi belső ellenőrzések erőforrás szükséglete összesen: 24 szakértői nap

A 2019. évi belső ellenőrzésekhez előreláthatólag rendelkezésre álló kapacitás:

24 nap (szakértői nap)

Ebből: tartalék feladatra (10 %):

1 nap (szakértői nap)

Ténylegesen rendelkezésre álló idő:

24 nap (szakértői nap)

A felmérés alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló kapacitás és az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervében lévő kapacitás szükséglet összhangja biztosított.

Jászládány Nagyközségi Önkormányzat polgármestere külső szakértő igénybevételével a feladat ellátását 2019. évben biztosítja.

Jászládány, 2018. november 12.-én

Dr. Szűcs Sándorné
belső ellenőr

Lovász Imre
belső ellenőrzési vezető