

4. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS
Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2016. november 28-i soron következő nyilvános ülésére

Tárgy: 2017. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: Nagy Rudolfné polgármester
Előkészítette: dr. Takács Nóra aljegyző
Meghívottak: ---

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv. 119. § (3)-(4) bekezdései előírják a jegyző számára belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is.

A kialakítandó belső kontrollrendszer felépítését és tartalmi elemeit a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni.

A függetlenített belső ellenőrzési feladatokat 2016. évben megbízási szerződéssel a Biztonságot Adó Kft. látta el a 2016 évi belső ellenőrzési ütemterv szerint.

A 2017. évi ellenőrzési terv javaslat a Bkr. alapján került összeállításra. Ennek értelmében a javaslat a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapszik. A jogszabályban meghatározott szerkezetnek eleget tesz, tartalmazza a tervezett ellenőrzések tárgyát, célját, típusát, módszereit, ütemezését, az ellenőrizendő időszakot, a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását, az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

Fentieknek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervét elfogadni szíveskedjen.

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2016. (XI.....) Képviselő-testületi határozat

1. Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete a határozat mellékletét képező Nemesgulács Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.
2. Nemesgulács Község Önkormányzata Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző
Határidő: folyamatos

Nemesgulács, 2016. november 14.

Nagy Rudolfné
polgármester

Nemesgulács Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Nemesgulács Község Önkormányzata	Célja: a költségvetési beszámoló szabályszerűségének vizsgálata Tárgya: Költségvetési beszámoló Időszak: 2016. év	Belső ellenőrzés eddigi hiánya	Típusa: cél ellenőrzés Beszámoló, nyilvántartások, szabályzatok ellenőrzése	2017. szeptember Jelentés: 2017. szeptember 30-ig	10. belső ellenőri nap

Nemesgulács, 2016. november