

3. NAPIREND

Ügyiratszám: 1189 /2015.

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2015. november 25 -i nyilvános ülésére

Tárgy: 2016. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztő: Lukács Ágnes jegyző
Előkészítette: Király Péterné mb. belső ellenőr

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben szabályozott tevékenység.

A költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszert kötelesek működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára biztonságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítás és kontroll rendszerek felelősségét illetően.

A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát.

A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményének való megfelelést vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.

A költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálata a belső ellenőrzés tárgyát képezi.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület hagyja jóvá. A Mötv. 119.§ (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Király Péterné megbízott belső ellenőr megküldte javaslatát a Zánkai Közös Önkormányzati Hivatal illetékességi területéhez tartozó önkormányzatokra vonatkozóan. Javasoltam felé, hogy a 2016. évi ellenőrzési terv a következőkre terjedjen ki:

- az államkincstáron keresztül kiutalt pályázati források és felhasználásuk ellenőrzése (vis maior, adósságkonszolidációban nem részesült önkormányzatok, adatszolgáltatások minőségének javítása, önkormányzati fejlesztési pályázat, víz-csatorna támogatás, szociális célú tűzifa támogatás.
- normatíva ellenőrzése Szentantalfa óvoda intézményénél, óvoda, iskolai és szociális étkezés

A Balatonfüredi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa (továbbiakban: Társulás) és jogelődje a társulás önkormányzatainál, illetve azok intézményeinél a belső ellenőrzési feladatok ellátását 2004. június 25-től biztosítja. A Társulás és az Önkormányzatok között létrejött megállapodás

szerint a feladat elvégzését a Társulás látja el a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalban alkalmazásban álló köztisztviselővel.

Az érvényben levő stratégiai tervvel összhangban a 2016. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet az előterjesztett vizsgálati témakörrel javasolom elfogadásra.

Kérem, szíveskedjenek a határozati javaslatot elfogadni.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tagyon Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (5) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2016. évi belső ellenőrzési tervet a következő tartalommal hagyja jóvá:

- az államkincstáron keresztül kiutalt pályázati források és felhasználásuk ellenőrzése (vis maior, adósságkonszolidációban nem részesült önkormányzatok, adatszolgáltatások minőségének javítása, önkormányzati fejlesztési pályázat, víz-csatorna támogatás, szociális célú tűzifa támogatás.

Időpontja: 2016. év október hó

Megbízta a jegyzőt, hogy a következő ellenőrzési periódusra vonatkozóan a belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrrel együttműködve terjessze elő.

Határidő: 2016. december 1.

Felelős: jegyző


Szentantalfa, 2015. november 23.

Király Péterné sk.

belső ellenőr

Kiadmány hitelül:

Zánka, 2015. november 23.


Lukács Ágnes
jegyző

