

Előterjesztés

Készült: Vigántpetend község Önkormányzata Képviselő-testülete 2013. december 19-i testületi ülésére.

Előadó: Marton Istvánné polgármester

Előterjesztést készítette: Takács Lászlóné jegyző

TISZTELT KÉPVISELŐTESTÜLET!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Mőtv.) 119. § (3)-(4) bekezdése szerint „a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül. –a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevétel.”

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írja elő, melyet önkormányzatunk elkészített.

A Mőtv.119.§ (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján éves ellenőrzési tervet kell készíteni, melynek az alábbiakat kell tartalmaznia:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzéseket, különös tekintettel a kockázatelemzésre;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát és módszereit;
- g) az ellenőrzések ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

A belső ellenőrzési feladatokat 2013. december 31-ig Tapolca Környéki Önkormányzati Társulás látja el, tárgyalások folynak 2014. évi feladat ellátására vonatkozólag.

Kérem a belső ellenőrzési ütemtervet elfogadni szíveskedjenek.

Vigántpetend, 2013. december 12.

Marton Istvánné
Polgármester

Belső ellenőrzési terv

2014.

Vigántpetend község Önkormányzata –Önköltség számítási szabályzat ellenőrzése.

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különös tekintettel a kockázatelemzésre
Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

b) a tervezett ellenőrzés tárgya

Önköltség számítási szabályzat ellenőrzése.

c) az ellenőrzés célja

annak vizsgálata, hogy a szabályzat a jogszabályi rendelkezések figyelembe vételével került-e kialakításra

d) az ellenőrizendő időszak

jelen helyzet

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása

2 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei

szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése

július

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek

Vigántpetend község Önkormányzata

**VIGÁNTPETEND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2013. (XII.18.) HATÁROZATA**

A 2014. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Vigántpetend Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2014. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Takács Lászlóné jegyző

Határidő: Folyamatos