

Előterjesztés

Készült: Vigántpetend község Önkormányzata Képviselő-testülete 2015. november 24-i testületi ülésére.

Tárgy: Belső ellenőrzési terv elfogadása

Előadó: Nemoda István polgármester

Előterjesztést készítette: Takács Lászlóné jegyző

TISZTELT KÉPVISELŐTESTÜLET!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban Möt.v.) 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 Möt.v.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 megbízásos jogviszony keretében Kövesiné Müller Katalin belső ellenőr látta el, javasoljuk 2016. évre is megbízni az ellenőrzési feladatok ellátásával.

Kérem a belső ellenőrzési ütemtervet elfogadni szíveskedjenek.

Vigántpetend , 2015. november 17.

Nemoda István
Polgármester

Belső ellenőrzési terv

2016.

Vigántpetend Község Önkormányzata falugondnoki szolgálat működésének ellenőrzése

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

b) a tervezett ellenőrzés tárgya
falugondnoki szolgálat működésének engedélyezése

c) az ellenőrzés célja
Annak ellenőrzése, hogy a falugondnoki szolgálat működése jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e. Jogszabály által előírt szabályzatok rendelkezésre állnak-e.

d) az ellenőrizendő időszak
2015. év

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása
2 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei
szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése
augusztus

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek
Vigántpetend Község Önkormányzata

VIGÁNTPETEND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2015. (XL.24.) HATÁROZATA

A 2016. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Vigántpetend Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016 . évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Belső ellenőrzési feladattal megbízza Kövessiné Müller Katalin Tapolca, Fazekas utca 54.sz. alatti egyéni vállalkozót, belső ellenőrt.

Felelős: Takács Lászlóné jegyző

Határidő: Folyamatos