

## **Előterjesztés**

**Készült:** Hegyesd község Önkormányzata Képviselő-testülete 2015. november 17-i testületi ülésére.

**Tárgy:** Belső ellenőrzési terv elfogadása

**Előadó:** Stark Sándor 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 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.

Hegyesd , 2015. november 9 .

Stark Sándor  
Polgármester

**Belső ellenőrzési terv**

**2016.**

**Hegyesd 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.

**e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása**  
2 ellenőri munkanap

**f) az ellenőrzés típusa és módszerei**  
szabályszerűségi ellenőrzés

**g) az ellenőrzés ütemezése**  
szeptember

**h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek**  
Hegyesd Község Önkormányzata

**HEGYESD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK**

**.../2015. (XL.17.) HATÁROZATA**

***A 2016. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról***

Hegyesd 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