

ELŐTERJESZTÉS
Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. november 27. napján tartandó ülésére

A döntés egyszerű szótöbbséget igényel!

Előkészítő: Kamuti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
Tárgy: A 2018. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. § (5 bekezdésében, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a helyi önkormányzat éves ellenőrzési tervét a Képviselő-testület előző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

Bélmegyer Község Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait évről évre külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, az NGM szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) látja el. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

A 2018. évi ellenőrzési tervet az előző időszakban lefolytatott ellenőrzések tapasztalataira, a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokra, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokra alapozva készítettük el. Időszerű az önkormányzatnál az OEP finanszírozás és az erre épülő feladatellátás rendszerének ellenőrzése, a hatékonyság, célszerűség vizsgálata.

A 2018. évi belső ellenőrzési feladatokat az *1. számú melléklet* tartalmazza részletezve az ellenőrzés tárgyát, célját, az ellenőrzendő időszakot, a szükséges ellenőri kapacitást (az ellenőrzési napok számát), az ellenőrzés típusát, tervezett ütemezését, az ellenőrzött szervezet, szervezeti egység megnevezését. A belső ellenőr folyamatosan végzi egy-egy szervezet átfogó ellenőrzését, emellett a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a Belső ellenőrzési Kézikönyv előírásai szerinti ellenőrzéseket végez.

Határozati javaslat:

Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésben szereplő feladat meghatározásával jóváhagyja, elfogadja.

(melléklet: 2018. évi belső ellenőrzési terv)

Határidő: ütemezés szerint, legkésőbb 2018. december 31.

Felelős: Az ellenőrzés végrehajtásáért: a belső ellenőrzési vezető,
Hegedűs László jegyző

Bélmegyer, 2017. november 21.



Hegedűs László sk.
Jegyző

Belső ellenőrzési terv 2018. – 1. sz. melléklet

| BÉLMEGYER KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE | | | | |
|--|---|---|------------------------|-----------------------|
| Ellenőrizendő folyamatok, szervezeti egység | Ellenőrzés célja, tárgya | Az ellenőrzés típusa | Ellenőrzés ütemezése | Erőforrás szükséglete |
| Önkormányzat 2017. évi OEP finanszírozásának, feladatellátásának ellenőrzése Szervezeti egység: Bélmegeyer Község Önkormányzata | <u>Cél:</u> : Annak megállapítása, hogy a feladattípusú OEP támogatások felhasználása, elszámolása a jogszabályoknak megfelelően történt <u>Tárgy:</u> Önkormányzat 2017. évi költségvetési beszámolója <u>Időszak:</u> 2017. év | Feladattípusú OEP támogatások elszámolása ellenőrzése | 2018. október-november | 7 szakértői nap |

Bélmegeyer, 2017. november 21.