

L. Hegedűs

ELŐTERJESZTÉS

Bélmegyer Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2016. október 25. napján tartandó ülésére

A döntés egyszerű szótöbbséget igényel!

Előkészítő: Kamuti Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője
Tárgy: Javaslat a 2017. 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 2017. évi ellenőrzési tervet az előző időszakban lefolytatott ellenőrzések tapasztalataira, a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokra, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokra alapozva készítettük el.

A 2017 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, az azonosított kockázati tényezőket.

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 az előterjesztett 2017. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésben szereplő feladatok meghatározásával elfogadja.

Határidő: ütemezés szerint, legkésőbb 2017. december 31.

Felelős: Az ellenőrzés végrehajtásáért: a belső ellenőrzési vezető

A végrehajtás ellenőrzéséért: Hegedűs László jegyző

Bélmegyer, 2016. október 20.



Belső ellenőrzési terv 2017. – 1. sz. melléklet

BÉLMEGYER KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE				
Ellenőrizendő folyamatok, szervezeti egység	Ellenőrzés célja, tárgya	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglete
Önkormányzat 2016. éves zárszámadásának ellenőrzése Szervezeti egység: Kamuti Közös Önk. Hivatal Bélmegyeri Kirendeltsége	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a feladattípusú állami támogatások felhasználása, elszámolása a jogszabályoknak megfelelően történt <u>Tárgy:</u> Önkormányzat 2016. évi költségvetési beszámolója <u>Időszak:</u> 2016. év	Feladattípusú állami támogatások elszámolása ellenőrzése	2017. szept.-október	7 szakértői nap

Bélmegyer, 2016. október 20.