

Előterjesztés

Készült: Kapolcs község Önkormányzata Képviselő-testülete 2018. november 28-i testületi ülésére.

Tárgy: 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előadó: Márvány Péter 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.

Kérem a belső ellenőrzési ütemtervet elfogadni szíveskedjenek.

Kapolcs, 2018. november 20.

Márvány Péter
Polgármester

Belső ellenőrzési terv

2019.

Kapolcs Község Önkormányzata – Beruházási nyilvántartásának ellenőrzése

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

b) a tervezett ellenőrzés tárgya
beruházások nyilvántartásának vizsgálata

c) az ellenőrzés célja
beruházások nyilvántartásának, aktiválásának, értékcsökkenés elszámolásának vizsgálata

d) az ellenőrizendő időszak
2018. év

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása
5 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei
pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése
október

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

KAPOLCS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

.../2018. (XI.28.) HATÁROZATA

A 2019. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Kapolcs Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Felelős: Takács Lászlóné jegyző

Határidő: Folyamatos