



Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől

8454 Nyírad, Szabadság u. 3.
Tel.: 88/235-001; 88/506-070; fax: 88/235-001
www.nyirad.hu; e-mail: hivatal@nyirad.hu



Ügyiratszám: 134-91/2017.
Előterjesztő: Lovasi Erika jegyző
Előkészítette: Lovasi Erika jegyző
Némethné Vratnik Irén igazgatási ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

Szóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2017. december 7-i nyilvános ülésére

Tárgy: Az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési terv megtárgyalása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása. Az államháztartás belső kontrol rendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is. Az Áht. 70. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső ellenőrzési rendszere működtetésének főbb szabályairól.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- b) az ellenőrzések célját;
- c) az ellenőrizendő időszakot;
- d) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- e) az ellenőrzések típusát/módszerét;
- f) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- g) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni.

Az éves ellenőrzési tervet úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek.

Határozati javaslat:

Szóc Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... határozata

Szóc Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja Szóc Község Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét a következők szerint:

1.

- a) Az ellenőrzés tárgya: Önkormányzati pénztári pénzkezelés és jogkörgyakorlásának ellenőrzése
- b) Az ellenőrzés célja: szabályosság
- c) Ellenőrizendő időszak: 2017. I. 1. – 2017. XII. 31.
- d) Az ellenőrzés időszükséglete: 5 ellenőrzési nap
- e) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi, mintavételes
- f) Az ellenőrzés ütemezése: 2018. II. negyedév
- g) Vizsgált egység: Szóc Község Önkormányzata és a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal

2.

- a) Az ellenőrzés tárgya: Szociális étkezés nyilvántartás, elszámolás, térítési díj beszedés vizsgálata
- b) Az ellenőrzés célja: megbízhatóság
- c) Ellenőrizendő időszak: 2017.I.1. – 2017. XII.31.
- d) Az ellenőrzés időszükséglete: 6 ellenőrzési nap
- e) Az ellenőrzés típusa: tételes rendszerellenőrzés
- f) Az ellenőrzés ütemezése: 2018. I. negyedév
- g) Vizsgált egység: Szóc Község Önkormányzata és a Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal

Felelős: Lovasi Erika jegyző

Határidő: 2017. december 31.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és elfogadására.

Nyirád, 2017. december 4.

Tisztelettel:



Lovasi Erika

Lovasi Erika
jegyző