

...) sz. napirendi ponthoz előterjesztés

**Erdőtarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. február 14-én, 18:00 órákor megtartandó ülésére**

2017. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Előterjesztő: dr. Antal Péter jegyző
Készítette: dr. Antal Péter jegyző

Tárgyalja: Képviselő-testület

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet értelmében éves ellenőrzési tervet kell készíteni, amit a képviselő testület hagy jóvá. Az ellenőrzések elősegítik a Hivatalban és az intézményekben a szabályszerűségi, pénzügyi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi követelmények érvényesülését.

Ellenőrzési Terv

A belső ellenőrzési tevékenység célja a rendelkezésre álló erőforrások hatékony és takarékos felhasználásának, a belső tartalékok feltárásának, a gazdálkodási és ügyviteli fegyelem betartásának, valamint a költségvetési bevételek és kiadások összhangjának elősegítése. Alapvetően a vezetői döntések megalapozására, a vezetői utasítások megvalósítására, a működés és a gazdálkodás célszerűségének, hatékonyságának értékelésére összpontosul.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 15. §-a értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja a költségvetési szerv által foglalkoztatott munkavállaló, vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a jegyző által jóváhagyott Belső Ellenőrzési Kézikönyv szerint végzi.

Éves ellenőrzési terv

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, a stratégiai terv célkitűzésein, valamint az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul. Tartalmazza a stratégiai terv 2017. évre vonatkozó szabályszerűségi, pénzügyi, teljesítmény, rendszer- és belső ellenőrzési tervét.

A 2017. évi Ellenőrzési Terv a felsorolt követelmények figyelembe vételével került összeállításra.

1. sz. melléklet

**Erdőtarcsa Község Önkormányzata
2017. évi Éves Ellenőrzési Terve**

Rendelkezésre álló tényleges munkanapok száma

- | | |
|--|-----------|
| 1. Rendszerellenőrzés | 25 |
| A Kállói Közös Önkormányzati Hivatalban a szabályozottság átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályzatok megléte, aktualitása kerül ellenőrzésre. | |
| 2. A leltározás és a selejtezés 2017. év végi végrehajtásának ellenőrzése és értékelésének vizsgálata. | 15 |
| 3. Egyéb feladatok | 5 |
| Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési tervek készítése. Módszertani útmutató figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése. | |

Határozati javaslat:

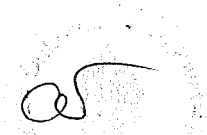
Erdőtarcsa Község Önkormányzata Képviselő-testülete Kálló Község Önkormányzata 2017. évi Éves Ellenőrzési Tervét az alábbiak szerint fogadja el:

**Erdőtarcsa Község Önkormányzata
2017. évi Éves Ellenőrzési Terve**

Rendelkezésre álló tényleges munkanapok száma

- | | |
|--|-----------|
| 1. Rendszerellenőrzés | 25 |
| A Kállói Közös Önkormányzati Hivatalban a szabályozottság átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályzatok megléte, aktualitása kerül ellenőrzésre. | |
| 2. A leltározás és a selejtezés 2017. év végi végrehajtásának ellenőrzése és értékelésének vizsgálata. | 15 |
| 3. Egyéb feladatok | 5 |
| Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési tervek készítése. Módszertani útmutató figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése. | |

Kálló, 2017. február 14.


dr. Antal Péter
jegyző