



Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől

8454 Nyirád, Szabadság u. 3.

Tel.: 88/235-001; 88/506-070; fax: 88/235-001

www.nyirad.hu; e-mail: hivatal@nyirad.hu



Ügyszám: 87-133/2015.

Előterjesztő: Lovasi Erika jegyző

Előkészítette: Puha Edina pénzügyi ügyintéző

ELŐTERJESZTÉS

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. december 17-i nyilvános ülésére**

Tárgy: Az önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének 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 kontroll 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:

Nyírád Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..... határozata

Nyírád Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja Nyírád Község Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervét a következők szerint:

1.

- a) Az ellenőrzés tárgya: Főzőkonyha gazdálkodásának vizsgálata
- b) Az ellenőrzés célja: gazdaságosság vizsgálata
- c) Ellenőrizendő időszak: 2015. év
- d) Az ellenőrzés időszükséglete: 3 ellenőrzési nap
- e) Az ellenőrzés típusa: rendszer, mintavételes
- f) Az ellenőrzés ütemezése: 2016. május
- g) Vizsgált egység: Nyírád Község Önkormányzata

2.

- a) Az ellenőrzés tárgya: Házipénztári pénzkézelés vizsgálata
- b) Az ellenőrzés célja: jogszerűség és megbízhatóság vizsgálata
- c) Ellenőrizendő időszak: 2015. év
- d) Az ellenőrzés időszükséglete: 2 ellenőrzési nap
- e) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi, mintavételes
- f) Az ellenőrzés ütemezése: 2016. szeptember
- g) Vizsgált egység: Nyírádi Közös Önkormányzati Hivatal

Felelős: Lovasi Erika jegyző
Határidő: 2015. december 31.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és elfogadására.

Nyírád, 2015. december 10.

Tisztelettel:



Lovasi Erika
Lovasi Erika
jegyző