



**Nyirádi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől**

8454 Nyirád, Szabadság u. 3.

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

[www.nyirad.hu](http://www.nyirad.hu); e-mail: hivatal@nyirad.hu



Ügyszám: 24-166/2016.

Előterjesztő: Lovasi Erika jegyző

**ELŐTERJESZTÉS**

**Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete  
2016. december 12-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:

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
..... határozata

Nyirád Község Önkormányzata Képviselő-testülete jóváhagyja Nyirád Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervét a következők szerint:

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzési napok száma	Ellenőrzések típusa, módszere	Ütemezés	Ellenőrzött szerv megnevezése
	a)	b)	c)	d)	e)	f)	g)
1.	Szociális normatívák alátámasztásának vizsgálata	Szabályszerűség, megbízhatóság	2016.I.1-XII.31.	3	szabályossági, mintavételes	I.n.év	Szoc.Segítő Központ
2.	Helyi adók beszedésének és behajtási tevékenységének ellenőrzése	rendszerellenőrzés és	2016.I.1-XII.31.	4	Rendszerell., mintavételes	II.n.év	Önk. és KÖH
3.	Civil szervezetek önkorm-i támogatás elszámolásának vizsgálata	Pénzügyi ell.	2016.I.1-XII.31.	2	Pénzügyi, tételes	II.n.év	Önk. és KÖH
Belső ellenőrzés összesen:				<b>9</b>			

Felelős: Lovasi Erika jegyző  
Határidő: 2017. december 31.

Kérem a Képviselő-testület tisztelt Tagjait az előterjesztés megtárgyalására és elfogadására.

Nyirád, 2016. december 9.



*Lovasi Erika*  
Lovasi Erika  
jegyző