

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Alcsútdoboz Település Önkormányzata Képviselő-testületének
2015. április 20-i soros ülésére***

Előterjesztés címe és tárgya:

*Alcsútdoboz Település Önkormányzat 2015-2018. évekre vonatkozó
belső ellenőrzési stratégiai terve*

A tárgykört rendező jogszabály:

- *A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény*

Előterjesztő:

Tóth Eika polgármester

Az előterjesztést készítette:

Dr. Fehér Diána aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(6) bekezdései szerint:

„(3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belsőkontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére állóforrások szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzésműködtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza”.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.

(XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. § (1) bekezdése szerint:

„A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre ...”

A Bkr. 30. § (1) bekezdése szerint a stratégiai ellenőrzési terv tartalmazza:

„a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;

b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;

c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;

d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;

e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése szerint ...

”az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,

b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,

c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál”.

Az elkészült jóváhagyásra javasolt 2015-2018. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet a határozattervezet melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására, a határozat-tervezet és az annak mellékletét képező 2015-2018. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai terv elfogadására!

Alcsútdoboz, 2015. április 15.

Tóth Erika
polgármester

Határozat-tervezet:

***Alcsútdoboz Település Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2015. (IV.20.) számú határozata***

***Alcsútdoboz Település Önkormányzat 2015-2018. évekre vonatkozó
belső ellenőrzési stratégiai tervéről***

Alcsútdoboz Település Önkormányzata Képviselő-testülete Alcsútdoboz Település Önkormányzatának 2015-2019. évi stratégiai ellenőrzési tervét a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: jegyző