

E L Ő T E R J E S Z T É S

***Alcsútdoboz Települési Önkormányzat
Képviselő-testületének
2013. november 29-i soros ülésére***

Előterjesztés címe és tárgya: *Az Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési terve*

Tárgykört rendező jogszabály:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

Előterjesztő: *Oláh Gyárfás polgármester*
Az előterjesztést készítette: *Dr. Sisa András jegyző*

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény 119 §-a szabályozza a belső kontrollrendszer működtetését. Ezen előírás alapján a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni továbbá – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belsőellenőrzési standardok figyelembevételével.

A belső ellenőrzés jogszabályban meghatározott célja, hogy elősegítse a közpénzekkel történő hatékony, eredményes és szabályszerű gazdálkodást. Az önkormányzatnak/társulásnak, mint gazdálkodó szervnek kötelessége (és egyben érdeke is) ellenőrzési rendszerét kialakítani, működését megszervezni és megállapításait folyamatosan hasznosítani.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32 § (3) bekezdése úgy rendelkezik, hogy „Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.”

Fenti jogszabály (4) bekezdése szerint az önkormányzatok éves ellenőrzési tervét képviselő-testületnek kell jóváhagynia, a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig.

A Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatalhoz tartozó önkormányzatok esetében a belső ellenőrzési feladat ellátását külső cég végzi, megbízási szerződés alapján. A belső ellenőrzési vezetővel előzetesen egyeztettem a 2014. évre tervezett ellenőrzési feladatokat, melyet előterjesztésemhez mellékeltem.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat szíveskedjen megtárgyalni, és a 2014. évi belső ellenőrzésre tett javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Alcsútdoboz, 2013. november 29.

***Oláh Gyárfás
polgármester***

HATÁROZATI JAVASLAT

***Alcsútdoboz Települési Önkormányzat Képviselő-testületének
.../2013 (XI.....) számú határozata
Az Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési terve***

Alcsútdoboz Települési Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési tervét a határozat elválaszthatatlan mellékletét képező táblázat tartalma szerint jóváhagyja.

*Felelős: polgármester
Határidő: december 31.*