

Előterjesztés Medina Község Önkormányzati Képviselő-testülete
2014.június 25-én tartandó ülésére
8.számú napirend

Tárgy: 2014. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő és előadó: Vén Attila polgármester

Az előterjesztést készítette: Rákics Darinka ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Önkormányzat éves ellenőrzési kötelezettségét jogszabály írja elő.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. (Áht.) 70. § (1) bekezdése szerint 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 éves ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Ber.) tartalmazza.

A belső ellenőrzési vezető feladata, hogy stratégiai ellenőrzési tervet és kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készítsen. A tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Az éves ellenőrzési tervjavaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrzendő időszakot,
- a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát és módszereit,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését,
- a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- a képzésekre tervezett kapacitást,
- az egyéb tevékenységeket.

Az ellenőrzést 2012-ig a Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás látta el külső vállalkozó útján. A belső ellenőrzés finanszírozása az elmúlt években a kistérségi állami támogatás terhére történt..

2013. évben önkormányzatunk belső ellenőrzését az Alisca Comp Kft képviseletében Dr. Kádár Andrásné végezte, az ellenőrzés költsége 180.ezer forint+ áfa összeg volt. A 2013. évtől kezdve költségvetés nem teremt központi forrást a belső ellenőrzések finanszírozására,

így önkormányzatunknak várhatóan az évi költségvetésben is eredeti előirányzatot kell majd biztosítani az ellenőrzés elvégzésére.

A költségcsökkentés érdekében javaslom a belső ellenőrzési feladatokkal megbízni a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulást, az ellenőrzés egyelőre a társulás költségvetéséből megoldott.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, és a 2014. évi belső ellenőrzési tervre tett javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Medina, 2014. június 19.

Vén Attila
polgármester

Határozati javaslat
2014. évi belső ellenőrzési terv

- 1.) Medina Község Önkormányzata akként határozott, hogy a belső ellenőrzési feladatokkal a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulást bízza meg.
- 2.) Medina Község Önkormányzatának Képviselő-testülete – jelen határozat 1. számú mellékletét képező – 2014. évi belső ellenőrzési tervet elfogadja.

Felelős: Balogh Györgyi aljegyző

Határidő: 2014.október 31.

1.sz. melléklet

Medina Község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve

1.Az éves ellenőrzési terv összeállítása

A belső ellenőrzési feladatokat – tekintettel arra, hogy közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrrel, illetve belső ellenőrzési szervezettel nem rendelkezünk – társulási munkaszervezet útján kívánjuk ellátni.

2.1. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

A kockázatelemzési folyamat célja, hogy a tevékenységeknél azonosítsa, elemezze és dokumentálja az önkormányzatnál létező kockázatokat. Felmerülő kockázati tényezők:

- emberi erőforrás ,
- jogszabályi változások,
- szabályozottság,
- információáramlás,
- dokumentáltság.

A tervezett ellenőrzések felsorolása:

1.) Civil szervezeteknek nyújtott támogatások vizsgálata

Az ellenőrzött időszak: 2013.01.01-től

Az ellenőrzés ütemezése: 2014. szeptember- október

Jelentés leadásának határideje: 2014. október 31.

2.) Célja: az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak

A költségvetési lehetőségek függvényében, további ellenőrzések:

Záradék:

A belső ellenőrzési tervet Medina Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a/2014.(VI.25.) számú. határozatával fogadta el.

Medina, 2014. június 19.

Balogh Györgyi
aljegyző