

Előterjesztés

a képviselő-testület 2015. november 24-i. ülésére

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV.törvény (Áht.) 70. § (1)bekezdés alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése szintén rögzíti a belső ellenőrzési kötelezettséget.

„ A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről 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.”

Tájékoztatom a tisztelt képviselő-testületet, hogy a 2011.évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdése szerint a testületnek a következő évi belső ellenőrzési tervet a tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A 2015. évi belső ellenőrzési feladatokat a MEGOLDÁS 2006. Ellenőrzési és Szolgáltató Kft. végezte el. A belsőellenőrzésről szóló jelentést a testület egy későbbi időpontban, az éves ellenőrzési jelentésben fogja tárgyalni.

A 2016. évi belső ellenőrzési feladatokat – előzetes információink szerint a Győri Kistérségi Társulás keretében fogja elvégezni a Kft. E feladat költségeit minden önkormányzatnak a 2016.évi költségvetésében kell megterveznie. Ennek várható költsége – az előző évekhez hasonlóan – körülbelül 150.000 Ft + ÁFA. Ennek keretében elkészítik a belső ellenőrzési tervet, éves beszámolókat, jelentéseket, nyilvántartásokat, intézkedési tervet, belső ellenőrzési kézikönyvet, amelyért külön díj nem kerül felszámításra.

Javaslom a testületnek, hogy a 2016. évi belső ellenőrzés témaköre a következő legyen:

1. Szociális ellátások felülvizsgálata.

A téma meghatározásánál figyelembe vettem azt, hogy a szociális ellátások ellenőrzése legutóbb 2010. évben volt, illetve azt, hogy 2015. januártól jelentősen megváltoztak a segélyezési feltételek, valamint a jogosultsági kritériumok.

2. „Létszám és illetménygazdálkodás vizsgálata”

A téma kiválasztásnál figyelembe vettem azt, hogy a közszolgálati tisztviselőkről szóló törvény változásainak követése hogyan valósult meg a Nyúli Polgármesteri Hivatal személyi állományában, illetve ezen jogszabályi változások megfelelően lettek-e írásban dokumentálva.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy a napirendi pontot tárgyalják meg, és a határozati javaslatot fogadják el.

N y ú l, 2015. november 16.

Takács Lajos s.k.
jegyző

Nyúl Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2015.(XI.24.) önkormányzati határozata

Tárgy: A 2016. évi belső ellenőrzés tárgyának meghatározása.

1. Nyúl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az alábbi témakörben kéri a 2016. évi belső ellenőrzés végrehajtását:
 1. „Szociális ellátások felülvizsgálata”
 2. „Létszám és illetménygazdálkodás vizsgálata”
2. A belső ellenőrzés végrehajtásáról, annak megállapításáról a jegyző köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

Felelős : Schmiedt Henrik polgármester

Határidő: 2016. december 31.