

Előterjesztés

a képviselő-testület 2014. december 16-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.

Tájékoztatom a Tisztelt Testületet, hogy a 2014.évre vonatkozóan a testület a 164/2013. (X.29.) önkormányzati határozattal a 2014.évi belső ellenőrzési feladatok ellátására a megállapodást megkötötte a MEGOLDÁS 2006. Ellenőrzési és Szolgáltató Kft-el. A megállapodás végrehajtásra került, s a belső ellenőri jelentést a testület megtárgyalta. Az ellenőrzés tárgya volt: Nyúl Aranykapu Óvoda és Bölcsőde működésének felülvizsgálata.

A Kft ajánlata a feladat elvégzésére:

A 2015. évi belső ellenőrzési feladatokat el kell végezni. E feladat ellátásra ajánlatot kértünk a MEGOLDÁS 2006. Ellenőrzési és Szolgáltató Kft-től. Az ajánlata – az előző évekhez hasonlóan – ellenőrzési témánként 150.000 Ft +ÁFA. Ez az összeg megegyezik a 2014.évi ajánlattal. Az eddigi ellenőrzési gyakorlatot figyelembe véve a revizori napok száma körülbelül 6.

A belső ellenőrzés keretében elkészítik a belső ellenőrzési tervet, éves beszámolókat, jelentéseket, nyilvántartásokat, intézkedési tervet, belső ellenőrzési kézikönyvet, amelyért külön díj nem kerül felszámításra.

Javaslom továbbá a testületnek, hogy a 2015. évi belső ellenőrzés témaköre a következő legyen:

Társulásban történő feladatellátás vizsgálata

Tisztelt Képviselő-testület!

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

N y ú l, 2014. december 5.

Takács Lajos s.k.
jegyző

Nyúl Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2014.(XII.16.) önkormányzati határozata

Tárgy: A 2015. évi belső ellenőrzés végrehajtása, belső ellenőrzés tárgyának meghatározása.

1. Nyúl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az alábbi témakörben kéri a 2015. évi belső ellenőrzés végrehajtását:

„ Társulásban történő feladatellátás vizsgálata. „

2. A belső ellenőrzés végrehajtásáról, annak megállapításáról a jegyző köteles beszámolni a képviselő-testületnek.

Felelős : Schmiedt Henrik polgármester

Határidő: 2015. december 31.

Nyúl Község Önkormányzat Képviselő-testületének

...../2014.(XII.16.) önkormányzati határozata

Tárgy: A 2015. évi belső ellenőrzés végrehajtására megállapodás megkötése

1. Nyúl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzés végrehajtására a MEGOLDÁS 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató KFT. (9082 Nyúl, Árpád utca 17. szám) köt megállapodást.

A belső ellenőrzés revizori díját: 150.000 Ft+ÁFA összegben határozza meg.

2. A képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a megállapodás aláírására.

Felelős : Schmiedt Henrik polgármester

Határidő: 2014. december 31.