

. NAPIREND

Ügyiratszám: \_\_\_\_\_/2011.

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2011. november 02-i nyilvános ülésére

**Tárgy: 2012. évi belső ellenőrzési terv**

**Előterjesztő: Lukács Ágnes körjegyző**

**Előkészítette: Király Péterné belső ellenőr**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A belső ellenőrzés az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 121/B. §, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendeletben szabályozott tevékenység.

A költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszert kötelesek működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára biztonságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítás és kontroll rendszerek felelősségét illetően.

*A belső kontrollrendszer keretén belül működő belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási, belső kontroll és ellenőrzési eljárásainak hatékonyságát.*

*A jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelést, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményének való megfelelést vizsgálva a belső ellenőrzés megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a költségvetési szerv vezetője részére.*

*A költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálata a belső ellenőrzés tárgyát képezi.*

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (a továbbiakban: Ötv.) 92. §. (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá.

A Balatonfüredi Kistérségi Többcélú Társulás Társulási Tanács (továbbiakban: Társulás) a kistérség önkormányzatainál, illetve azok intézményeinél a belső ellenőrzési feladatok ellátását 2004. június 25.-től biztosítja. A Társulás és Zánka, valamint Monoszló Község Önkormányzata között létrejött megállapodás szerint a feladat elvégzését, a Társulás munkaszervezete, a balatonfüredi Polgármesteri Hivatal látja el az alkalmazásában álló köztisztviselővel.

A Kistérségi Társulás két éves ellenőrzési periódust határozott meg alapelveként, a rendelkezésre álló humán erőforrásra figyelemmel a 26/2010. (VI. 24.) számú Társulási határozatban. Így a 2012. évi ellenőrzési munkatervben Zánka és Monoszló község is szerepel.

Az előzetes egyeztetés után, az érvényben levő stratégiai tervvel összhangban a 2012. évre vonatkozó belső ellenőrzési munkatervet az alábbiak szerint javaslom elfogadásra:

- Monoszló Község Önkormányzata: Kötelezettség vállalás nyilvántartás, Ellenőrzés időpontja: Május hó (2011. évre vonatkozóan)

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

Monoszló Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2012. évi belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint jóváhagyja:

- **Kötelezettség vállalás nyilvántartás,**  
Ellenőrzés időpontja: *Május hó (2011. évre vonatkozóan)*

Megbízza a körjegyzőt, hogy a döntésről a belső ellenőrt értesítse.

Határidő: azonnal  
Felelős. körjegyző

Monoszló, 2011. október 17.

**Király Péterné sk.**  
*belső ellenőr*