

4. Napirend

ELŐTERJESZTÉS

Rétság Kistérség 2010. évi belső ellenőrzési terve

Tisztelet Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 92. §-a a belső ellenőrzésre vonatkozóan a következő szabályokat rögzíti:

(3) A helyi önkormányzat belső pénzügyi ellenőrzését a külön jogszabályok szerinti folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (pénzügyi irányítás és ellenőrzés) és belső ellenőrzés útján biztosítja.

(4) A jegyző köteles olyan pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(5) A jegyző köteles gondoskodni 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.

(6) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá.

Tolmács Község Önkormányzata belső ellenőrzési kötelezettségét a Rétság Többcélú Kistérségi Társulás útján működtetett belső ellenőrzés révén biztosítja.

Az ellenőrzési feladatok megosztására vonatkozó megállapodás 5.2. pontja szerint a jegyző gondoskodik arról, hogy a belső ellenőrzési vezető által elkészített éves ellenőrzési terv minden év október 31-ig jóváhagyásra kerüljön. Az éves ellenőrzési tervet ezt követően, november 15-ig kell elfogadnia a Társulási Tanács tagjainak.

A belső ellenőrzés abban az esetben tudja a szolgáltatását a jogszabályban írtak szerint ellátni, ha a társult önkormányzatok mindegyike elfogadja a tervben megfogalmazottakat.

A Kistérségi Társulás által foglalkoztatott belső ellenőr összeállította a 2010. évi belső ellenőrzési tervet, mely az előterjesztés mellékletét képezi. Ez a terv összevontan tartalmazza Rétság Kistérség Többcélú Társulása Munkaszervezetének és a 22 társult önkormányzat következő évi feladatait. A képviselő-testületnek csak a saját, Tolmács Önkormányzatára vonatkozó részt kell jóváhagynia, a társulásra és más önkormányzatokra vonatkozó rész tájékoztató jellegű.

A belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés során a tervet elkészítő belső ellenőr az alábbi tényezőket vette figyelembe:

- Jegyző által prioritást élvező terület
- Jogszabályi, szervezeti vagy személyi változással érintett terület
- Korábban ellenőrzött terület, ahol lényeges javulás nem volt tapasztalható
- Stratégiai tervben foglaltak
- Belső ellenőrzés által elsőbbséget élvező terület, téma.

Az Ötv. 92.§ (6) bekezdése alapján kérjük a tisztelt képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzési tervet szíveskedjenek megtárgyalni és jóváhagyni.

Tolmács, 2009. október 20.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2009. (X.....) képviselő-testületi határozati javaslat

Tolmács Község Önkormányzat képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja Rétság Kistérség Többcélú Társulása, és ezen belül Tolmács Község Önkormányzata 2010. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.

Határidő: ellenőrzések végrehajtása 2010.12.31-ig, terv elfogadása: 2009.11.15.

Felelős: Papp Katalin belső ellenőrzési vezető