

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testület 2016. november 29-i ülésének 6. napirendi pontja

Tárgya: Belsőellenőrzési terv készítése 2017. évre

Előadó: Szabóné Nyigrényi Judit jegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

Nagykarácsony Község Önkormányzata vonatkozásában a belső ellenőrzési feladatokat a külső erőforrás bevonásával biztosítjuk.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) alapján a belső ellenőrzési feladat ellátása továbbra is kötelező. A 15. § szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani. A Képviselő-testületnek a belső ellenőrzési tervet minden év december 31-ig kell elfogadnia.

Javasolom a testületnek, hogy 2017. évre vonatkoztatva az alábbi két témakörben fogadja el a belsőellenőrzési tervet:

1. Nagykarácsony Község Önkormányzatánál a pénzgazdálkodási jogkörök (kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás) rendjének gyakorlásának ellenőrzése. Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e.
2. Kiküldetések elszámolásának ellenőrzése – Nagykarácsonyi Közös Önkormányzati Hivatal és a Nagykarácsony Község Önkormányzata esetében. Célja annak vizsgálata, hogy a kiküldetések elszámolásánál betartják a vonatkozó jogszabályi előírásokat.

Határozati javaslat:

Nagykarácsony Község Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadta az alábbi 2017. évi belsőellenőrzési tervet:

NAGYKARÁCSONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2017. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

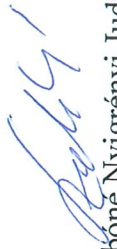
Sorszám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Nagykarácsonyi Közös Önkormányzati Hivatal</u> <u>Nagykarácsony Község Önkormányzata</u> „az intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy a dolgozók saját tulajdonú gépjárműveinek hivatali célú használatával kapcsolatos eljárásrend a vonatkozó jogszabályi előírásnak megfelelően szabályozásra került-e, az elszámolások során betartják-e a jogszabályi és helyi szabályozás előírásait Tárgya: kiküldetések elszámolásának szabályszerűsége Időszak: 2016. II. félév	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok - Elszámolások esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok, bizonylatok mintavételes ellenőrzése	2017. április Jelentés: 2017. május 31.	8 belső ellenőri nap
2	<u>Nagykarácsonyi Közös Önkormányzati Hivatal</u> <u>(Nagykarácsony Község Önkormányzata vonatkozásában)</u>	Célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, valamint utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e Tárgya: pénzgazdálkodási jogkörök rendje, gyakorlása Időszak: 2016. IV. negyedév	- A pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó szabályok be nem tartásában és a nyilvántartás nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrópróbaszerű ellenőrzése	2017. július Jelentés: 2017. augusztus 31.	4 belső ellenőri nap

Határidő: az ellenőrzés végrehajtására 2017. december 31.

Felelős: Szabóné Nyigrényi Judit jegyző

Nagykarácsony, 2016. november 23.




Szabóné Nyigrényi Judit
jegyző