

E L Ő T E R J E S Z T É S

Készült a Képviselő-testület 2011. november 9-én tartandó ülésére

Szigliget Község Önkormányzat 2012 évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

A napirend előterjesztője: Balassa Balázs polgármester

Az előterjesztést előkészítette: Lutár Mária körjegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetésből gazdálkodók ellenőrzési feladatát, annak célját és szervezeti rendszerét az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény és a 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet határozza meg.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény hatályos rendelkezései alapján a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről. Szigliget község Önkormányzatánál a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat a Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulásánál alkalmazásban álló egy fő belső ellenőr látja el, melyet az együttműködési megállapodás tartalmaz.

A belső ellenőrzés akkor tölti be funkcióját, ha ez által az ellenőrzött szervek működését fejleszti, és eredményességét növeli, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálatát követően.

Az önkormányzatokról szóló törvény előírása alapján a belső ellenőrzési terv tartalmazza az önkormányzatnál és a felügyelete alá tartozó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél és az önállóan működő és gazdálkodó intézménynél tervezett ellenőrzéseket.

Az ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervek végrehajtásáról utóellenőrzés keretében kell gondoskodni, az ellenőrzési feladat részét képezi a korábbi jelentések alapján tett intézkedések végrehajtásának ellenőrzése.

A 2012. évi éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült. Az ellenőrzési tervnek tartalmaznia kell az ellenőrzések tárgyát, célját, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzés típusát, ütemezését és az ellenőrzött intézmény megnevezését. Az ellenőrzés ütemezését a kistérségi társulás készíti el, a társult önkormányzatok ellenőrzési tervének figyelembevételével.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

Határozati javaslat

A Képviselő-testület Hegymagas Község Önkormányzata 2012 évi belső ellenőrzési tervét az 1. számú melléklet szerint elfogadja.

Megbízta a körjegyzőt, hogy a 2012. évi ellenőrzési tervet Tapolca és Környéke Kistérség Többcélú Társulása részére küldje meg az ellenőrzési ütemterv elkészítése céljából.

Szigliget, 2011. november 2.

Balassa Balázs
polgármester