

**EPLÉNY KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERE**

**VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS, EPLÉNY KÖZSÉGI
ÖNKORMÁNYZAT, HIDEGKÚT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA,
TÓTVÁZSONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA JEGYZŐJE**

Szám: KOZP/4657-10/2013.

Előterjesztés

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

**2013. november 27-i
ülésre**

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Fiskál János polgármester
dr. Mohos Gábor jegyző

Előterjesztés tartalma: határozat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztést előkészítette: Rompos Gabriella irodavezető

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

dr. Dénes Zsuzsanna
irodavezető

Tisztelt Képviselő-testület!

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzata, Hidegkút Község Önkormányzata, Tótvázsony Község Önkormányzata és Eplény Községi Önkormányzat – Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 85. §-a alapján – a közös önkormányzati hivatal 2013. március 1. napjával történő létrehozására vonatkozó megállapodást kötött. A megállapodás értelmében a belső ellenőrzési feladatellátás is a közös hivatal keretén belül történik.

Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi ellenőrzési tervét Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló a 370/2011. (XI. 31.) kormányrendelet, a vonatkozó egyéb jogszabályok, a Nemzetgazdasági Minisztérium által közzétett módszertani útmutatók és a belső ellenőrzési standardok figyelembevételével készítettük el.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) –(5) bekezdése szerint:

„ (3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) 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.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. §-a előírja, hogy az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani.

A 2014. évi belső ellenőrzési tervet is kockázatelemzés alapján kell elkészíteni.

A kockázat felmérés célja, hogy az ellenőrzési erőforrásokat a legnagyobb kockázatot tartalmazó tevékenységekre fordítsuk. A kockázat elemzés során figyelembevettük a vezetés javaslatait és a külső ellenőrzést végzők ellenőrzési jelentéseit, észrevételeit, javaslatait.

A rendelkezésre álló belső ellenőri kapacitás, a 2013. évihez hasonlóan, 6 ellenőrzési nap.

A kockázatelemzés során kiválasztott Európai Uniósi forrásból megvalósított, „Eplényi temető és ravatalozó felújítása és bővítése” című projekt vizsgálatát 2014. évben négy ellenőrzési nappal tervezzük lefolytatni, egy-egy nap pedig a 2015. évi ellenőrzési terv, illetve 2013. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítéséhez szükséges.

A 2014. évi ellenőrzési tervet az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza.

Az éves ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtásáról a jegyző közvetlen alárendeltségében az Ellenőrzési Iroda gondoskodik. Az ellenőrzési kötelezettségek teljesítését a kialakított ellenőrzési módszereknek megfelelően folytatja.

A Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája, az Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 87/2012. (XI. 29.) határozatával jóváhagyott, 2013. évi ellenőrzési tervben szereplő – közérdekű adatok közzétételének vizsgálata az Önkormányzat vonatkozásában – ellenőrzést, 7 ellenőrzési nappal elvégezte.

A 2013. évi összefoglaló ellenőrzési jelentést, a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően, a zárszámadásról szóló rendelettervezettel egyidejűleg, a Képviselő-testület elé fogjuk terjeszteni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Eplény, 2013. november 27.

Fiskál János

dr. Mohos Gábor

HATÁROZATI JAVASLAT

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2013.(.....) határozata

Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta az „Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi ellenőrzési tervének jóváhagyása” című napirend előterjesztését és a következő döntést hozta:

1. Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Eplény Községi Önkormányzat 2014. évi ellenőrzési tervét, az előterjesztés 1. mellékletének megfelelően, jóváhagyja.
2. A képviselő-testület felkéri a Jegyzőt, hogy az 1. pontban elfogadott 2014. évi ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Felelős: dr. Mohos Gábor jegyző

Határidő: 2. pontban: folyamatosan 2014. december 31-ig

Eplény, 2013. november 27.

Fiskál János s.k.
polgármester

dr. Mohos Gábor s.k.
jegyző