

ELŐTERJESZTÉS

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete

2011. október 20-i ülésére

Tárgy: Eplény Községi Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Sümegi Attila aljegyző

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés készítésében részt vett: Tömpe és Társa Bt.

Az előterjesztés előkészítésében közreműködnek: --

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Kormány rendelet (a továbbiakban: Ber.) 21. § (1) bekezdése alapján „*a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet*”, melyet a helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdése alapján: „*a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-ig hagyja jóvá.*”

A 2012. évi belső ellenőrzési tervre – az Eplény Községi Önkormányzatnál a belső ellenőrzést végző Tömpe és Társa Bt-vel történt egyeztetés alapján – a Ber. 21. §-a szerinti tartalmi elemek figyelembevételével az alábbi megbontás szerint teszek javaslatot:

- Ellenőrizendő folyamatok és szervezetek
 - Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, tárgya, ellenőrzött időszak)
 - Azonosított kockázati tényezők
 - Az ellenőrzés típusa
 - Az ellenőrzés ütemezése
 - Erőforrás szükségletek

A beterjesztett ellenőrzési tervben bemutatott erőforrás szükségletek ellenőrzési napokban kerültek kifejezésre, melyek a belső ellenőrzési vezető által kerülnek meghatározásra, előzetes egyeztetéssel, célonként, tervezett szinten, átcsoportosítási lehetőség mellett.

Az éves ellenőrzési terv összhangban van a 2006. január 1-jén jóváhagyott stratégiai belső ellenőrzési tervvel.

A fentiek figyelembevételével kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a határozati javaslat elfogadására.

Zirc, 2011. október 17.

Sümei Attila
aljegyző

Határozati javaslat

Az Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének

.../2011.(...) Kt. határozata

- 1./ Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az Eplény Községi Önkormányzat jelen előterjesztés mellékletét képező 2012. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.
- 2./ A képviselő-testület utasítja a jegyzőt a tervezett ellenőrzések végrehajtására, illetve a végrehajtáshoz szükséges megbízólevelek kiadására.

Felelős: dr. Árpásy Tamás jegyző

Határidő: 1./ pont esetében: azonnal

2./ pont esetében: folyamatos, illetve 2012. december 31.