

ELŐTERJESZTÉS
A KÉPVISELŐ-TESTÜLET
2015. december 16-i ülésére

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2015. december 16.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Gállné Mezősi Szilvia jegyző
Előterjesztő:	Kmetty Károly polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya: Örbottyán Város Önkormányzatának 2016. évi belső ellenőrzési terve

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht) 70. §-a rendelkezik a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és a függetlenség biztosításáról. A belső ellenőrzésről a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozóan éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek az előző év december 31-ig kell jóváhagyni. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XI. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – köteles összeállítani a következő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. A belső ellenőrzés vezető által készített 2016. évi belső ellenőrzési tervet a következő szakmai indokok alapján terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé: Az összeállított éves ellenőrzési terv tartalmában és formájában megfelel a Bkr. 31. § (2), (3) és (4) bekezdésében előírt követelményeknek. Az éves ellenőrzési terv a kockázatelemzés által felállított prioritásokon, valamint a külső szervezet rendelkezésére álló erőforrásokon alapul.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza a tervezett ellenőrzések tárgyát, az ellenőrzések célrendszerét, és az ellenőrzések típusát, az ellenőrizendő költségvetési szerv megnevezését, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzések tervezett ütemezését. A terv táblázata magába foglalja a Bkr. 31. § (4) bekezdésében előírt további bemutatásra kerülő paramétereket, így a soron kívüli ellenőrzésekre és a tanácsadó tevékenységekre tervezett kapacitást. A Magyarországi Államháztartási belső ellenőrzési standardok és a Bkr. egyaránt megfogalmazzák, hogy az éves ellenőrzési terv készítése során figyelembe kell venni a Stratégiai ellenőrzési tervben és a hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében foglalt szempontokat, ajánlásokat. Az önkormányzat középtávú céljaihoz igazított Stratégiai ellenőrzési terv prioritásai között szerepel a gazdaságosság, eredményesség és hatékonyság követelményeinek érvényesítése az önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési szervezetekben. A 2016. évi ellenőrzési terv a Bkr. típus szerinti besorolása alapján 1 pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzést, 5 teljesítmény ellenőrzést tartalmaz. A külső szolgáltató a Magyarországi Államháztartási belső ellenőrzési standardok 1900 számú irányelvvel összhangban és a Bkr. 21. § (4) bekezdésében előírtak szerint a vezetés támogatása érdekében tanácsadói tevékenységet is végez. Ennek keretében ajánlásokat fogalmaz meg a kockázatkezelési és szabálytalanságkezelési rendszerek továbbfejlesztése, a szervezeti struktúrák racionalizálása és az ellenőrzött szervezetek gazdaságosabb, eredményesebb működése érdekében.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező, az Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervét fogadja el.

2. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet
- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény

3. HATÁROZATI JAVASLAT

Órbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének...../2015. (XII. 16.) számú határozata Órbottyán Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervről

Órbottyán Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Órbottyán Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint elfogadja.

Órbottyán, 2015. december 3.

HATÁROZAT

A képviselő-testület 8 igen, 0 ellen szavazattal, 0 tartózkodás mellett az alábbi határozatot fogadta el:

Órbottyán Város Önkormányzat Képviselő-testületének 236/2015. (XII. 16.) számú határozata Órbottyán Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervről

Órbottyán Város Önkormányzatának Képviselő-testülete Órbottyán Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint **elfogadja**.

Felelős: jegyző, belső ellenőr
Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltak szerint
Végrehajtást végzi: belső ellenőr