

AJKAI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐ

✉ 8401 AJKA, Városháza Szabadság tér 12.

☎ (88) 521-100 fax:(88) 212-794

e-mail: jegyzo@hivatal.ajka.hu

✉ Kirendeltség: 8452 HALIMBA, Petőfi S. u. 16.

☎ (88) 237-003 fax:

e-mail:

Ügyszám:10/00013/2013

Tárgy: Halimba község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve

Előterjesztés

A Képviselő-testület 2013. december 17-ei ülésére

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011.évi CLXXXIX. Törvény 119.§(3)-(6) bekezdései 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 nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembe vételével. 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-ig hagyja jóvá. (6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) rendelkezik.

A Bkr. 21. §(3) bekezdése alapján a bizonyosságot adó belső ellenőrzési tevékenységet szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer-teljesítmény, és informatikai ellenőrzési típusonként kell ellátni.

A 2014. évi belső ellenőrzési terv az önkormányzat által felügyelt költségvetési szerv rendszerellenőrzését tartalmazza. Az ellenőrzést egyrészt az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás ellenőrzési tevékenységének 2013. évi megszűnése indokolja, másrészt megváltozott az intézmény tagintézményi státusza is.

A rendszerellenőrzés az irányítási, végrehajtási pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek működésének átfogó vizsgálatát jelenti, melynek keretében a szabályszerűség, a szabályozottság, a gazdaságosság, hatékonyság és az eredményesség kerül ellenőrzésre.

Határozati javaslat

Halimba Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2014. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet, az 1. számú mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Ajka, 2013. december 11.

Dr. Jáger László
címzetes főjegyző

Halimba Község Önkormányzata

2014. évi belső ellenőrzési terv:

A Halimba Község Önkormányzata által felügyelt óvoda és bölcsőde intézménye 2013. július 1-től törzskönyvezett önállóan működő és gazdálkodó költségvetési intézményként, miután kivált a kislódi központú Bakonyvölgye Óvodai Társulásból.

Az ellenőrzésre javasolt Halimba Község Önkormányzata által felügyelt költségvetési intézmény jelenlegi megnevezése: Hársfa Óvoda és Egységes Óvoda –bölcsőde

Címe: 8452 Halimba, Bányász u. 8.

A terv készítése idején státuszban lévő vezető: Kovács Attiláné

Ellenőrzés célja: az intézmény működési és gazdálkodási rendszerének vizsgálata.

Ellenőrzés tárgya: szabályzatok, belső eljárásrendek, folyamatok és dokumentumok.

Ellenőrzés típusa: rendszer ellenőrzés.

Az ellenőrzés ütemezése: 2014. szeptember

Ellenőrzés kapacitás: 10 nap

Ellenőrzendő időszak: 2013. július 1- 2014. július 1.

Az ellenőrzés végrehajtása: Ajkai Közös Önkormányzati Hivatal részéről: a belső ellenőr.

A Bkr.31.§ (4) bekezdése - jogszabály szerint –, az éves ellenőrzési terv tartalmaz soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást.”

A soron kívüli ellenőrzés végrehajtására 2014. évben nincs ellenőri kapacitás.