



RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK KÉPVISELŐ-TESTÜLETE

2651 Rétság, Rákóczi út 20. Telefon: 35/550-100

www.retsag.hu Email: hivatal@retsag.hu

Előterjesztést készítette: Fodor Rita Mária

Előterjesztő: Hegedűs Ferenc polgármester

2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI PROGRAM ÉS TERV ELFOGADÁSA

ELŐTERJESZTÉS

a képviselő-testület 2016. október 28-i ülésére

Tárgyalja	Ülés	Szavazás
<input type="checkbox"/> Szociális bizottság	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt	<input checked="" type="checkbox"/> Nyílt szavazás
<input checked="" type="checkbox"/> Pénzügyi és Városüzemeltetési Bizottság	<input type="checkbox"/> Zárt	<input type="checkbox"/> Titkos szavazás
<input type="checkbox"/> Közbeszerzési Bizottság		<input type="checkbox"/> Egyszerű többség
<input checked="" type="checkbox"/> Képviselő-testület		<input checked="" type="checkbox"/> Minősített többség

1. A tárgyalandó témakör tárgyilagos és tényszerű bemutatása

Tisztelt Képviselő-testület!

A 2016. évre elfogadott munkaterv alapján belső ellenőrünk elkészítette a 2017. évi ellenőrzési tervezetét, melyet az előterjesztéshez csatolok.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni szíveskedjen.

Rétság, 2016. október 21.

Hegedűs Ferenc
polgármester

2. Előzmények, különösen a témában hozott korábbi testületi döntések, azok végrehajtása:

254/2015. (XII.18.) számú határozata

Tárgya: 2016. évi belső ellenőrzési terv és szerződés jóváhagyása

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Kontroll Plussz Bt. 2016 évi megbízási szerződését és a Rétság Város Önkormányzat szervei és intézményei belső ellenőrzési program és terv előterjesztését.

Rétság Város Önkormányzata a 2016. évi belső ellenőrzési programját az alábbiak szerint elfogadja:

2016. I- negyed év:

- A 2016. évi költségvetés összeállításának ellenőrzése
- A 2015. évi költségvetési beszámoló összeállításának ellenőrzése

2016. II. negyedév

- Bevételi előirányzatok alakulása, térítési díjak beszedése, megállapodások

- Adók, köztartozások behajtásának ellenőrzése

2016. III. negyedév

- A közbeszerzési tevékenység vizsgálata
- Szabályzatok felülvizsgálata, aktualizálása

2016. IV. negyedév

- Az eszközbeszerzések összhangja a költségvetéssel
- Analitikus nyilvántartások vizsgálata

Az ellenőrzési tervben szereplő témák vizsgálatához szükséges dokumentációk ellenőrzése során a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai az irányadók, annak alapján kell a vizsgálatokat lebonyolítani.

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat mellékletét képező belső ellenőrzésre vonatkozó megbízási szerződést.

Felhatalmazza Hegedűs Ferenc polgármestert, hogy a határozat mellékletét képező, a 2016. évre vonatkozó belső ellenőri Megbízási szerződést aláírja.

A belső ellenőrzés költségeit a 2016. évi költségvetésben tervezni kell.

Határidő: 2015. december 21.

Felelős: Hegedűs Ferenc polgármester

3. Jogszabályi háttér:

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

4. Határozati javaslat**RÉTSÁG VÁROS ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK****/2016. (X.28.) számú határozata**

Rétság Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Rétság Város Önkormányzat szervei és intézményei belső ellenőrzési program és terv előterjesztését.

Rétság Város Önkormányzata a 2017. évi belső ellenőrzési programját az alábbiak szerint elfogadja:

2017. évi Belső Ellenőrzési Terv**I. negyed év**

- A 2017. évi költségvetés összeállításának ellenőrzése.
- Kötelezettségvállalások szabályszerűsége, dokumentálása, nyilvántartása. A Polgármesteri Hivatalnál és intézményeknél.

II. negyed év

- A pénzkezelés ellenőrzése valamennyi intézménynél, előre be nem jelentett időpontban.
- A zárszámadás ellenőrzése, a beszámoló előterjesztése

III. negyed év

- A kiadási előirányzatok felhasználása, a számviteli fegyelem betartásának ellenőrzése a Polgármesteri Hivatalnál.
- Bérelőirányzatok felhasználása, létszámalakulás ellenőrzése

IV. negyed év

- A közbeszerzési tevékenység vizsgálata a Polgármesteri Hivatalnál.
- A céljellegű támogatások vizsgálata, elszámolása a Polgármesteri Hivatalnál.

Az ellenőrzési tervben szereplő témák vizsgálatához szükséges dokumentációk ellenőrzése során a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai az irányadók, annak alapján kell a vizsgálatokat lebonyolítani.

Határidő: folyamatos.

Felelős: Hegedűs Ferenc polgármester

Záradék:

Az előterjesztés jogszabálysértést nem tartalmaz

Dr. Varga Tibor
jegyző

Előterjesztés

Rétság Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal és felügyelete alá tartozó kötségvetési szervek

2017. évi Belső Ellenőrzési Program és Terv elfogadására

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendeletben foglaltak alapján Belső Ellenőrzési Programot kell készíteni, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési célokat.

A belső ellenőrzés hatóköre kiterjed az önkormányzatra és az általa irányított költségvetési szervekre.

A belső ellenőrzési tevékenység módszertani útmutatója az államháztartásért felelős miniszter által kiadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv minta alapján kidolgozott Rétság Város Önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyve.

A belső ellenőrzés és a vezetés feladata annak vizsgálata, hogy a működtetett kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási rendszerek és eljárások megfelelnek-e a követelményrendszernek.

Az ellenőrzés hatóköre kiterjed mind a jogszabályok, mind a felhatalmazás és a saját hatáskörben helyileg kiadott szabályzatok, irányelvek, eljárások betartásának ellenőrzésére.

A belső ellenőrzési feladatellátás háttéréül szolgáló munkafeltételeket a Jegyző biztosítja. Biztosítani kell a belső ellenőrzés feladataival kapcsolatos informatikai támogatottságot, a szükséges joganyagokhoz való hozzáférést, az eszközök használatát.

A 2017. évi Belső Ellenőrzési Terv.

Az Önkormányzatnál évente vizsgálni kell a közbeszerzési tevékenység szabályszerűségét a támogatások (különös tekintettel az Európai Unió) felhasználását és elszámolását.

A magas kockázati kitettség miatt minden évben szükséges ellenőrizni a kiadási előirányzatok felhasználását.

A bevételi előirányzatok teljesítésének és a pénzkezelésnek, valamint a vagyongazdálkodás ellenőrzésére legalább 2 évente kell sort keríteni.

2017. évi Belső Ellenőrzési Terv

I. negyed év

- A 2017. évi költségvetés összeállításának ellenőrzése.
- Kötelezettségvállalások szabályszerűsége, dokumentálása, nyilvántartása. A Polgármesteri Hivatalnál és intézményeknél.

II. negyed év

- A pénzkezelés ellenőrzése valamennyi intézménynél, előre be nem jelentett időpontban.
- A zárszámadás ellenőrzése, a beszámoló előterjesztése

III. negyed év

- A kiadási előirányzatok felhasználása, a számviteli fegyelem betartásának ellenőrzése a Polgármesteri Hivatalnál.
- Bérelőirányzatok felhasználása, létszámalakulás ellenőrzése

IV. negyed év

- A közbeszerzési tevékenység vizsgálata a Polgármesteri Hivatalnál.
- A céljellelű támogatások vizsgálata, elszámolása a Polgármesteri Hivatalnál.

Az ellenőrzési tervben szereplő témák vizsgálatához szükséges dokumentációk készítéséhez a Belső Ellenőrzési Kézikönyv előírásai az irányadók, annak alapján kell a vizsgálatokat lebonyolítani.

Rétság, 2016. október 10.

Összeállította:

Farkas Sándorné dr Pozsonyi Mária

belső ellenőr