

Előterjesztés borítólapja

Sorszám:

Előterjesztés tárgya: Kétpó Község Önkormányzatának 2013. évi belső ellenőrzési terve

A Testület elé terjesztés időpontja: 2012.11.14.

**Rendelet**  
**Határozat**

Az előterjesztést készítette: Finta Adrienn jegyző

Előterjesztő: Boldog István polgármester

Véleményezte:

**jegyző**

**Bizottság**

Döntés:

egyszerű

minősített

**nyílt ülésen**

zárt ülésen

Bizottságnak tárgyalnia kell:

**igen**

**nem**

Bizottság megnevezése, ülés időpontja:

A jegyző törvényességi szempontból ellenőrizte, kifogást nem emel.

Kitöltötte: **Gugyelné Markóth Julianna**

**Dátum: 2012. november 12.**

# Kétpó Község Önkormányzatának Polgármesterétől

## ELŐTERJESZTÉS

### **Kétpó Község Önkormányzatának 2013. évi belső ellenőrzési terve**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Helyi Önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. tv. 92. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzatokra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő –testület előző év november 15-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003.(XI. 26.)Korm. rendelet 21.§ (3) bekezdésében előírt tartalmi követelmények figyelembe vételével az önkormányzat 2013. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervére tesztek javaslatot.

A betervezett ellenőrzési tervben felosztott ellenőrzési kapacitás a 2013. évre vonatkozó munkaidő mérleg alapján ellenőrzési napokban került meghatározásra.

A Berettyó-Körös Többcélú Társulás 2005. július 15.-én kelt társulási megállapodás alapján III/ B/ 13. pontja alapján felvállalta a tag önkormányzatok és költségvetési szerveik belső ellenőrzési feladatainak ellátását.

Az éves ellenőrzési kötelezettséget a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrás határozza meg.

A 2013. évi belső ellenőrzési terv a Polgármesteri Hivatal jegyzőjének javaslata alapján került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv készítése során figyelembe kell venni, hogy szükség esetén a tervben nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajthatók legyenek.

Ellenőrzési feladatok kiválasztásánál az alábbi szempontokat szükséges érvényesíteni.

- Ellenőrzés kockázatelemzés alapján kerüljön kiválasztásra
- Törekedni kell az ellenőrzési erőforrások lehetőségei között az ellenőrzés hatáskörébe tartozó terület minél nagyobb mértékű lefedésére

Az ellenőrzés célja annak értékelése

- Gazdálkodás törvényessége, szabályszerűsége biztosított-e, a tervezés, költségvetés, végrehajtása vagyongazdálkodás során
- Folyamatba épített előzetes, utólagos vezetői ellenőrzés kialakításának, működésének hatékonyságának elemzése

Az ellenőrzések tárgyát a Költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003.(XI. 26.) Korm. rendelet 23. §-ában előírtak szerint összeállított ellenőrzési program tartalmazza részletesen.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és a mellékelt határozati javaslat elfogadására.

Mellékletek:

- Kétpó Község Önkormányzatának 2013. évi belső ellenőrzési terve javaslat

Kétpó, 2012. november 5.

Boldog István  
Polgármester

**KIVONAT**  
**a 2012. november 14-én megtartott képviselő-testületi ülés jegyzőkönyvéből**

**Kétpó Községi Önkormányzat Képviselőtestületének**  
**62/2012. (XI. 14) határozat**

**A 2013. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról**

Kétpó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Tv. 92.§. (6) bekezdése, valamint a 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 21.§. (3) biztosított jogkörében eljárva az Önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Erről értesülnek: 1./ Képviselőtestület tagjai helyben  
2./ Boldog István polgármester helyben  
3./ Finta Adrienn jegyző helyben  
4./ Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató Kft. belső ellenőr székhelyén

Boldog István sk.  
polgármester

Finta Adrienn sk.  
jegyző

A kivonat hitelül: Gugyelné Markóth Julianna főelőadó

Kétpó, 2012. november 15.