

## *E l ő t e r j e s z t é s*

### *Szálka Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2013. december 13-i ülésére*

Tárgy: 2014. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: dr. Göttlinger István aljegyző

Előadó: Várallyayné Bánki Mária jegyzői megbízott

#### **Tisztelt Képviselő- testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) a 119-120. §-aiban rögzíti a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszerére vonatkozó szabályokat.

E jogszabályi helyek szerint 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 figyelembevételével.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15.§(1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, eredményességét növelje.

Az ellenőrzés a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, ajánlásokat tesz, elemzéseket, értékeléseket készít a hivatal eredményességének növelése, a belső-kontroll és az ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében. A hiányosságok megszüntetése, illetve kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében javaslatokat fogalmaz meg.

Az éves ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján kell összeállítani.

Az Möt. 119.§ (5) bekezdése, valamint a Bkr. 32. § (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzata vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Szálka Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési feladatokat Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőr látta el.

Szálka Község Önkormányzata a belső ellenőr foglalkoztatásához a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulásban társult településként lakosságszám arányában járul hozzá

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, s a 2014. évi belső ellenőrzési tervre tett javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Szekszárd, 2013. december 7.

Dr. Göttlinger István  
aljegyző

#### *Határozati javaslat*

##### **Tárgy: 2014. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása**

1.) Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint elfogadja.

##### **A tervezett ellenőrzési feladat:**

**Adóügyi eljárás, kivetés, beszédés, behajtás szabályszerűségének ellenőrzése.**

##### **Az ellenőrzés feladatai, célkitűzése:**

A helyi adók kivetése, beszédése, behajtása a jogszabályoknak megfelel-e, különös tekintettel a helyi iparüzési adóra.

**Az ellenőrzött időszak:** 2013. év

**Az ellenőrzés típusa:** pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

**Az ellenőrzés elvégzésének határideje:** 2014. március 31.

2.) Szálka Község Önkormányzatának Képviselő-testülete felkéri a polgármestert és az aljegyzőt, hogy a belső ellenőrzés elvégzéséhez szükséges fedezet 2014. évi önkormányzati költségvetés terhére történő biztosításáról gondoskodjon.

**Határidő:** 2014. március 31.

**Felelős:** Pálfi János polgármester

*Dr. Göttlinger István aljegyző*