



Füzesgyarmat Város Önkormányzat
P O L G Á R M E S T E R É T Ö L
5525 Füzesgyarmat, Szabadság tér 1. sz.
☎ (66) 491-401, Fax: 491-361
e-mail: polgarmesterihivatal@fuzesgyarmat.hu

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2017. november 23-án tartandó ülésére

Az önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési terve

<u>Előterjesztést készítette:</u>	Furkóné Nagy Izabella, pénzügyi vezető
<u>Véleményezi:</u>	Nagy Csaba, belső ellenőr
<u>Elfogadás módja:</u>	Gazdálkodási és Ellenőrzési Bizottság egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendeletnek (a továbbiakban: Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontrollrendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint a Bkr.-nek megfelelően Füzesgyarmat Város Önkormányzatánál és az irányítása alá tartozó intézményeknél az ellenőrzést a belső ellenőrzési feladat ellátásáról szóló megbízási szerződések alapján belső ellenőrzési szolgáltatást nyújtó belső ellenőr végzi.

A 2017. évi belső ellenőrzés megállapításairól, az önkormányzatnál végzett ellenőrzések tapasztalatairól és a javaslatokról szóló beszámolót a 2017. évi zárszámadással egyidejűleg, az éves ellenőrzési jelentés keretében tárjuk a Tisztelt Képviselő-testület elé.

A Kormányrendelet szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó – kockázatelemzésen alapuló – ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a tárgyévvel megelőző év november 30-ig készíti el, amelyet a Képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Füzesgyarmat Város Önkormányzata költségvetési szerveire vonatkozó – kockázatelemzésen alapuló – 2018. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

A 2018. évi ellenőrzési terv tartalmazza:

1. A főkönyvi könyvelés, a 2017. évi elemi költségvetési beszámoló vizsgálatát

2. Az önkormányzati gazdasági társaságokkal kapcsolatos tevékenységét, a keletkezett dokumentációt

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Füzesgyarmat, 2017. november 15.

Bere Károly
polgármester

Határozati javaslat:

**Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2017. (XI. 23.) határozata**

Füzesgyarmat Város Önkormányzatának 2018. évi belső ellenőrzési tervéről

Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzés 2018. évi ellenőrzési tervét az előterjesztés mellékletét képező tartalommal elfogadja, és egyben felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2018. december 31.

Felelős: Dr. Blága János, jegyző