



**Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől**

4800 Vásárosnamény, Tamási Á. u. 1.

Telefon: +36/45/470-022 Fax: +36/45/470-164

e-mail: [jegyzo@vasarosnameny.hu](mailto:jegyzo@vasarosnameny.hu)

honlap: [www.vasarosnameny.hu](http://www.vasarosnameny.hu)

Ügyiratszám: 151/10444-1/2019.

Készítette: Feketéné dr. Lázár Emese aljegyző

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges!

**ELŐTERJESZTÉS**

- a Képviselő-testülethez -

**a 2020. évi éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési terv elfogadására**

(Készült: a Képviselő-testület 2019. december 12-i ülésére.)

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Önkormányzatunknál és intézményeinél a belső ellenőrzési feladatok a Beregi Többcélú Kistérségi Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: BEREGTÖT) szervezeti keretei között kerülnek ellátásra.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el az éves ellenőrzési tervét.

Az önkormányzatok társulásaival kapcsolatban a Bkr. 56. §-a további különös szabályokat állapít meg a belső ellenőrzésre vonatkozóan. A társult önkormányzatok éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervének összeállítása - a belső ellenőrzési feladatok és a rendelkezésre álló kapacitások összehangolásának érdekében - az érintett helyi önkormányzatok jegyzői írásos véleményének figyelembevételével kell, hogy történjen.

A BEREGTÖT belső ellenőre - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel, figyelembe véve a központi módszertani útmutatót - összeállította a következő évre, azaz 2020. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet, amely - a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásait is figyelembe véve - az érintett települések jegyzőinek javaslatain, a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapszik.

A Bkr.31. § (4) bekezdése alapján **az éves ellenőrzési terv tartalmazza:**

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;

c) az ellenőrzések célját;

d) az ellenőrizendő időszakot;

e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

f) az ellenőrzések típusát;

g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;

j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;

k) a képzésekre tervezett kapacitást;

l) az egyéb tevékenységeket.

Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

Az előterjesztés mellékletét képezi a határozati javaslat, valamint a 2020. évi éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési terv.

*Az előterjesztést véleményezésre javaslom az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet 46. § (1) bekezdésének d) pontja alapján a Pénzügyi Bizottság számára.*

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés megvitatni és a mellékletét képező határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen!

Vásárosnamény, 2019. december 2.

dr. Deák Ferenc  
jegyző

„*Határozati javaslat*”  
**Vásárosnamény Város Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**.../2019. (.....) önkormányzati határozata**

**2020. évi éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

**„A” változat:**

**Megtárgyalta** a 2020. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet és azt változatlanul **jóváhagyja**.

**„B” változat:**

**Megtárgyalta** a 2020. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet és azt az alábbi módosításokkal **hagyja jóvá**:

.....

Felelős: Jegyző

Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltak szerint

A határozatot kapják:

- 1) Polgármester (helyben),
- 2) Jegyző (helyben),
- 3) Aljegyző (helyben),
- 4) BEREGTÖT belső ellenőr (székhelyén),
- 5) További érintettek (székhelyükön).

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Vásárosnamény, 2019. december 2.

dr. Deák Ferenc  
jegyző