

ELŐTERJESZTÉS

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének a

2012. október 29-én

megtartandó képviselő-testületi ülésére

Tárgy: Döntés az Önkormányzat 2013. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervéről

Előterjesztő: Szalay István polgármester

Szavazás módja: egyszerű többség

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. §-a szerint az államháztartási kontrollok - mint például a **belsőellenőrzés - célja: az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása.**

Az önkormányzatnak, mint gazdálkodó szervnek kötelessége (és egyben érdeke is) ellenőrzési rendszerét kialakítani, működését megszervezni és megállapításait folyamatosan hasznosítani.

A belsőellenőrzés során tett észrevételek, javaslatok előmozdíthatják a szabályszerűbb munkavégzést a folyamatosan változó szakmai, gazdálkodási és számviteli szabályok között.

A helyi önkormányzatnak a belsőellenőrzés keretében kell gondoskodni a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Az új szabályozás szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá.

A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belsőellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat „a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről” szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet határozza meg.

Kakucs Község Önkormányzata az Ország Középe Többcélú Kistérségi Társulással közösen látja el a belső ellenőri feladatokat, melyet a lehívott állami normatívából fedez. Ennek keretében évente egyszer, 2 helyszíni és 2 irodai ellenőri napot tudunk igényelni.

Amennyiben a jövő évi költségvetési törvény nem teremt központi forrást a belsőellenőrzések finanszírozására, úgy önkormányzatunknak a jövő évi költségvetésben eredeti előirányzatot kell majd biztosítania az ellenőrzés elvégeztetésére.

Az előző évek során az Óvoda létszámgazdálkodását, a Konyha működését, a helyi iparüzési adórendszert, illetve a Hivatal szabályzatait ellenőriztük, az idén javasoljuk a Hivatal munkaerő-gazdálkodását és az Önkormányzat közalkalmazottainak, köztisztviselőinek besorolását ellenőrizni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, s a 2013. évi belsőellenőrzési tervre tett javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

**Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2012. (.....) Határozata:
Az Önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési tervéről**

Kakucs Község Önkormányzata Képviselő-testülete az alábbiak szerint fogadja el az Önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési tervét:

1. A Polgármesteri Hivatal munkaerő-gazdálkodásának ellenőrzése.

Célja: annak vizsgálata, hogy a meglévő létszám elegendő-e a feladatok elvégzéséhez, a munkavégzés hatékony-e, a munkaköri leírásokban, szabályzatokban foglaltak összevetése a tényleges munkavégzéssel.

2. A besorolások helyességének vizsgálata.

Célja: annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak/köztisztviselők besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

Az ellenőrzés típusa/módszere: szabályszerűségi vizsgálat.

Az ellenőrzés időbeli ütemezése: 2013. május - augusztus

Felelős: jegyző

Határidő: értelemszerűen