



ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2016. december 15-i ülésére

Tárgy: A 2017. évi belső ellenőrzési tervek jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján: „Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A 2017. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladatok a Bkr. előírásainak megfelelően, a kockázatelemzés módszerével kerültek meghatározásra.

A kockázatelemzés szempontjai voltak többek között: az ellenőrzés gyakorisága (az előző ellenőrzés óta eltelt időszak), a 2016. évben lefolytatott vizsgálatok realizálásának eredményeképpen előírt utóvizsgálati kötelezettségek, az ellenőrzések tudatos egymásra épülése, az ellenőrzési lefedettség növelése.

Az összeállított 2017. évi belső ellenőrzési tervet az alábbi mellékletek tartalmazzák táblázatos formában:

- 1. számú melléklet – létszám és erőforrás tervezésének önkormányzati szintű összesítője
- 2. számú melléklet – éves ellenőrzési tervek önkormányzati szintű összesítője
- 3. számú melléklet – kapacitás-felmérés önkormányzati szintű összesítője

A Polgármesteri Hivatal és a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézmény belső ellenőre által készített és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott 2017. belső ellenőrzési tervek, valamint a kapcsolódó háttéranyagok a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Belső ellenőriénél megtekinthetőek.

Határozati javaslat:

A Képviselő-testület jóváhagyja Budapest Főváros IV. kerület Újpest Polgármesteri Hivatal és a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye 2017. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2016. december 31.

Újpest, 2016. november 30.

.....
Dr. Tahon Róbert

Az előterjesztést készítette: Szücsné Fábrián Éva Belső ellenőr