



**Vásárosnaményi Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjétől**

Olcsvai Állandó Kirendeltség

4826, Olcsva, Kossuth utca 2.

Telefon: +36/45/479-600 Fax: +36/45/479-600

e-mail: jegyzo@vasarosnameny.hu

honlap: www.olcsva.hu

---

Ügyiratszám: ~~38-46~~.../2017/olcsv.

Az előterjesztést készítette: Dr. Szilágyi Péter

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű  
többség szükséges!

**ELŐTERJESZTÉS**

- a Képviselő-testülethez –

**2018. évi éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési terv  
és a 2018-2021. évekre vonatkozó Stratégiai Terv elfogadására**  
(Készült: a Képviselő-testület 2017. december 18-i ülésére.)

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Mint ismeretes, a belső ellenőrzési feladatok továbbra is a Beregi Többcélú Kistérségi Önkormányzati Társulás (a továbbiakban: BEREGTÖT) keretei között kerülnek ellátásra. 2018.01.01-jét követően a BEREGTÖT belső ellenőrzési feladatellátásában már csak 18 települési önkormányzat vesz részt.

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 stratégiai ellenőrzési tervének és éves 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 tárgyévét követő évre, azaz 2018. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, mely az érintett települések jegyzőinek javaslatain, a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésre álló erőforrásokon 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 2018. évi éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési terv.

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

Olcsva, 2017. december 12.

  
Dr. Szilágyi Péter  
jegyző



„ Határozati javaslat”  
Olcsva Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/..... (.....) önkormányzati határozata

**a 2018. évi éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési terv  
és a 2018-2021. évekre vonatkozó Stratégiai Terv elfogadásáról**

A Képviselő-testület:

**Megtárgyalta** a 2018. évre vonatkozó éves és összefoglaló éves belső ellenőrzési tervet és a 2018-2021. évekre vonatkozó Stratégiai Tervet és azokat változatlanul **jóváhagyja**.

Felelős: Jegyző

Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltak szerint.

A határozatot kapják:

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

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Olcsva, 2017. december 12.



Dr. Szilágyi Péter  
jegyző