

**Tárgy:** Javaslat Berente Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. 70. § (1) bek. értelmében a helyi önkormányzat belső ellenőrzést végezhet a költségvetési szerveinél, a költségvetési támogatások kedvezményezettjeinél és az irányítása alá tartozó köztulajdonban álló gazdasági társaságoknál.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év **december 31-éig hagyja jóvá** (Mötv. 119. § (5) bek.).

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben előírtaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető – a jegyző véleménye és kockázatelemzés alapján - elkészítette Berente Község Önkormányzatának 2016. évi ellenőrzési tervét, melyet a melléklet tartalmaz.

***Határozati javaslat:***

**Tárgy:** Berente Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása.

Berente Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozza:

A Képviselő-testület a határozat mellékletét képező 2017. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

**Felelős:** .....  
polgármester

.....  
jegyző

**Határidő:** azonnal

## **1. Berente Község Önkormányzata**

**Az ellenőrzés tárgya:** a Berente-Alacska Óvodai Intézményfenntartó Társulásnál Berente Község Önkormányzata által juttatott pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése.

**Az ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a Berente-Alacska Óvodai Intézményfenntartó Társulásnál Berente Község Önkormányzata által juttatott pénzeszközök felhasználása a társulási megállapodással és végzett feladatokkal összhangban van-e, annak bizonylatolása megfelelően történik-e?

**Ellenőrzött időszak:** 2016. év

**Ellenőrzés típusa:** pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

**Az ellenőrzés ütemezése:** a jegyzővel és polgármesterrel történő egyeztetés szerint

**Ellenőrzési kapacitás:** igény szerint