

## ELŐTERJESZTÉS

Battonya Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének 2016. év november hó 30. napján tartandó ülésére

Tárgy: **Battonya Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása**

**Tisztelt Képviselő - testület!**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Bkr.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Bkr.-nek megfelelően Battonya Város Önkormányzata megállapodás alapján, a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás keretein belül gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A társulás a pécsi székhelyű King Konroll Kft-t bízta meg az elmúlt években a belső ellenőrzési feladatok elvégzésével. 30 belső ellenőri napot kell figyelembe venni. A feladat ellátásáért 2016-ben 531 eFt-ot fizet az Önkormányzat.

A Bkr. 32.§-a szerint helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Battonya Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozat meghozatalára.

### Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete továbbra is a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás keretein belül kíván eleget tenni az Önkormányzat belső ellenőrzési kötelezettségének.

A képviselő-testület **Battonya Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint hagyja jóvá:**

1. A 2016. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata – *2017. február (15 belső ellenőri nap)*
2. A 2016. évi követelésállomány vizsgálata – *2017. szeptember (15 belső ellenőri nap)*

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Felelős: Marjai János polgármester

Battonya, 2016. november 17.

.....  
Marjai János  
polgármester

Előterjesztést készítette:	Mákosné Rafai Annamária pü-i csoportvezető
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Tárgyalta:	pénzügyi bizottság
Mellékletek:	2017. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztéshez meghívott:	-
Szükséges döntés:	egyszerű többség

## Battonya Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>Battonya Város Önkormányzata és az elszámolásokat dokumentumait vezető intézmények</p>	<p><b>1. 2016. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata</b>  <b>Cél:</b> annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevétele megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e.  <b>Módszer:</b> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.  <b>Tárgy:</b> a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata  <b>Időszak:</b> 2016. költségvetési év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2017. február</p>	<p>15 ellenőri nap</p>
<p>Battonya Város Önkormányzata és az elszámolásokat dokumentumait vezető intézmények</p>	<p><b>2. A 2016. évi követelesállomány vizsgálata</b>  <b>Cél:</b> annak vizsgálata, hogy a követelések, elévült követelések (különös tekintettel az adóhátralékokra) kezelése, nyilvántartása, az azokkal kapcsolatos feladatok ellátása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak  <b>Módszer:</b> dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat  <b>Tárgy:</b> a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata  <b>Időszak:</b> 2016. költségvetési év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2017. szeptember</p>	<p>15 ellenőri nap</p>