

*Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal
Kirendeltség-vezetőjétől*



ELŐTERJESZTÉS

Tárgy: *Az Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési terve*

Előadó: *dr. Dudás Eszter kirendeltség-vezető*

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.) 32. § (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Újrónafő Község Önkormányzatnál a belső ellenőrzési feladatokat vállalkozási szerződés alapján megbízott **külső szakértők látják el.**

Mivel az önkormányzat nem rendelkezik önállóan fenntartott intézményekkel, így az ellenőrzési lehetőségek is korlátozottabbak. Az önkormányzati adóhatóság feladatellátása utoljára 2009. évben került ellenőrzésre, így e terület magas kockázati tényezőt jelent az önkormányzat működésében. Indokoltnak láttuk az akkori belső ellenőri jelentésben foglalt megállapítások teljeülésének vizsgálatát az adóztatási tevékenység szabályszerűségének és eredményességének vizsgálata mellett.

Kérem a T. Testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és hagyja jóvá a 2017. évben elvégendő ellenőrzési feladatokat.

Határozati javaslat:

- 1) Újrónafő Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta a - 2017. évi belső ellenőrzési terv tárgyú - előterjesztést és úgy döntött, hogy Újrónafő Község Önkormányzatának 2017. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

Ellenőrzendő szervezeti egység: Újrónafő Község Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Adóztatási tevékenység szabályszerűségének és eredményességének vizsgálata

Ellenőrzés célja: jogszabályok és szabályzatok előírásai betartásának ellenőrzése

Ellenőrzendő időszak: 2015-2016. év

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2016. III. negyedév

Szükséges ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr

Az ellenőrzésre tervezett napok száma: 10 ellenőri nap

Kockázati tényező: a helyi adók az önkormányzat bevételei szempontjából meghatározó jelentőségűek. Fontos ezért annak vizsgálata, hogy az adóhatóság az adók kivetése, valamint a hátralékok behajtása érdekében a jogszabályban foglalt lehetőségeket kihasználják-e, illetve a vonatkozó jogszabályokat következetesen alkalmazzák-e munkájuk során.

- 2) A Képviselő-testület felkéri a Kirendeltség-vezetőt, hogy az ellenőrzés végrehajtásáról szóló nyilatkozatot a 2017. éves költségvetési beszámolóval együtt terjessze a Képviselő-testület elé.

Felelős: Dr. Dudás Eszter kirendeltség-vezető

Határidő: 2018. április 30.

Újrónafő, 2016. november 7.

Dr. Dudás Eszter s.k.,
kirendeltség-vezető