

Felsőpáhok Község Jegyzője

Előterjesztés a képviselő-testület 2010. október 25-ei ülésére

Tárgy: 2011. évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló [1990. évi LXV. törvény](#) 92. §. (6) bekezdése szerint, az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzésre vonatkozó éves tervét a képviselő testületnek kell 2010. november 15. napjáig jóváhagynia.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló [193/2003.\(XI.26.\) Korm. rendelet 22. §.](#) (1) bekezdésében foglaltak értelmében a többcélú kistérségi társulás által ellátott belső ellenőrzéssel érintett önkormányzati költségvetési szerv a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a társulás munkaszervezet vezetője részére minden év október 31-ig.

A következő évi belső ellenőrzés terv elkészítéséhez - amely beépül a Társulás 2011. évi belső ellenőrzési feladat- és ütemtervébe –, valamint témakörök kiválasztásához a Kistérségi Iroda segítséget nyújtott az alábbi ellenőrzési témakörökkel:

- Az önkormányzat vagyonának és finanszírozásának alakulása a 2007-2010. közötti időszakban. (beruházások, felújítások, finanszírozási forrásaik szerkezete (saját-, pályázati és idegen források igénybe vétele, a vagyon szerkezetének, valamint a kötelezettségek állományának változása stb.)
- Az önkormányzati stratégiai tervekben évekre ütemezetten célszerűnek tartanám meghatározni az [Ötv. 8. §](#) (4.) bekezdésében meghatározott kötelező feladatok ellátásának és megoldási módjának vizsgálatát belső ellenőrzés keretében. Ezek közül elsőként a belterületi utak, hidak, járdák felújításának, illetve karbantartásának ellenőrzését lenne célszerű a 2011. évi ellenőrzési tervben szerepeltetni.
- Helyi adóztatási feladatok ellátásának felülvizsgálata
- kötött felhasználású állami hozzájáruláshoz kapcsolódó feladatmutató megalapozottságának ellenőrzése.

Határozati javaslat

Felsőpáhok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2011. évi Belső Ellenőrzési Munkatervét – fontossági sorrendben - az alábbi ellenőrzési témakörökkel fogadja el:

Ellenőrzés témája:

1. Kötött felhasználású állami hozzájáruláshoz kapcsolódó feladatmutató megalapozottságának ellenőrzése.
2. Helyi adóztatási feladatok ellátásának felülvizsgálata
3. Belterületi utak, hidak, járdák felújításának, illetve karbantartásának ellenőrzése

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a döntésről a Kistérségi Társulási Iroda Vezetőjét tájékoztassa.

Felelős: Dr. Horváth Éva jegyző

Határidő: 2010. október 31.

Felsőpáhok, 2010. október 21.

Dr. Horváth Éva
Mb. jegyző