

2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV
módosítás I.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.) 32. § (4) bekezdésében leírtaknak megfelelően a 2017. évi éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyév megelőző év december 31-ig jóváhagyta a 161/2016. (XII. 8.) határozattal.

A belső ellenőrzési terv 2 ellenőrzési feladatot jelölt ki ellátandó feladatként:

- Céljelleggel nyújtott támogatások felhasználásával, elszámolásával kapcsolatos ellenőrzés.
- Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása.

A „szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása” ellenőrzési téma törlését javasoljuk a Képviselő-testületnek.

Az új számítógépes rendszert – ASP - a könyvelésre vonatkozóan 2017. januárban kezdte el használni az önkormányzat. A könyvelés mellett további területeken is – adórendszer, iktatás – használatos lesz a közeljövőben.

A gazdálkodási szabályzatok már átalakításra kerültek az új, bevezetett könyvelési rendszerrel összhangban az év elején. Azonban a folyamatos változások a szabályzat aktualizálását megnehezítik.

A téma ellenőrzését a rendszer megfelelő, gördülékeny működésekor lesz indokolt elvégezni.

Emiatt az ellenőrzési feladat törlése indokolt, de ezzel egyidejűleg új ellenőrzési feladat kerülne a 2017. évi ellenőrzési tervbe, az óvoda átfogó gazdálkodásának a vizsgálata. A módosított ellenőrzési feladatok:

Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Módosítás oka
Szabályozottság aktualizálása, az operatív gazdálkodás szabályainak betartása	<u>Cél:</u> a szabályozottság megfelel-e a hatályos jogszabályi elvárásoknak? <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2017. június 30-i állapot	Szabályszerűségi ellenőrzés	Lébény Város Önkormányzata	TÖRÖLT

Gazdálkodás vizsgálata a Lébényi Óvodánál	<u>Cél:</u> az intézmény gazdálkodása megfelelő-e? <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2017. I-III. negyedév	Pénzügyi ellenőrzés	Lébényi Óvoda,	ÚJ FELADAT
--	---	------------------------	----------------	-------------------

A Bkr. 31. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet. Kérem a tisztelt Képviselő-testület egyetértését a megjelölt feladat törlésére, az új feladat a 2017. évi ellenőrzési tervben történő szerepeltetésére.

Lébény, 2017. november 20.

dr. Tóth Tünde
jegyző