



ETYEKI POLGÁRMESTERI HIVATAL

H-2091 Etyek, Körpince köz 4.
Telefon: 06-22/353-633; 06-22/353-698; Fax: 06-22/353-655
E-mail: hivatal@etyek.hu

ELŐTERJESZTÉS **Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat** **Képviselő-testületi ülésére** **2016. március 17.**

Előterjesztés tárgya:	Az Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása
Előterjesztő:	Rostás Sándorné elnök
Melléklet:	2016. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztést megalapozó jogszabályi rendelkezések:	
Anyagi jogszabályok	A nemzetiségek jogairól szóló 2011. CLXXIX.
Hatáskör:	Nektv.

Tárgyalás módja:	Nyílt ülésen a Nektv. 91. § (1) bekezdése alapján
Szavazás módja:	Egyszerű többség az Nektv. 92. § (1) a) bekezdése alapján

Előterjesztést készítette: dr. Szlávik Melinda	Dátum: 2016.03.08.	Aláírás:
----------------------------------------------------------	------------------------------	---------------------

Előterjesztés költségvetési fedezet igényel: (a megfelelő aláhúzendó)	igen	Költségvetési igény:,-Ft Ellenjegyezte: pénzügyi csoportvezető
	nem	

Törvényességi szempontból ellenőrizte: 2016. MÁRC - 8. dr. Ivanyik Andrea jegyző.

Tárgy: Az Etyeki Rona Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Etyek Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 318/2015. (XII.09.) számú határozatával a 2016. évi belső ellenőrzési tervét elfogadta.

A belső ellenőrzési tervet áttanulmányozva megállapítottam, hogy a 2016. évi belső ellenőrzési terv a nemzetiségi önkormányzat stratégiai céljaival összhangban áll.

A belső ellenőrzés ellenőrzési terv szerinti működtetésével a nemzetiségi önkormányzaton belüli vizsgálat hozzájárul ahhoz, hogy az önállóan működő és gazdálkodó költségvetési szerv tevékenysége során fokozottan érvényesülhessenek a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség Ávr.-ben foglalt követelményei.

Az éves ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A 2016. évi belső ellenőrzési terv elkészítéséhez az alábbi témakört javasljuk:

- Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése
(ellenőrzési típus: szabályszerűségi, a témára vonatkozó kockázatelemzés alapján az azonosított kockázat: közepes)

Kérem a T. Képviselő-testületet, hogy a tárgyában dönteni szíveskedjen!

Etyek, 2016. március 08.

Rostás Sándorné sk.
elnök

Határozati javaslat
Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
_____/2016. (III.17.) számú határozata

Az Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Az Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy az előterjesztés 1. számú mellékletét képező 2016. évi ellenőrzési tervet elfogadja.

Felelős: elnök

Határidő: azonnal

Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2016. évi ellenőrzési terve

Téma: Etyeki Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának ellenőrzése.

Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: **szabályszerűségi.**

Témára vonatkozó kockázatelemzés:

Sz	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Azonosított kockázat száma	Alkalmasított Súly	Kapott pontszám mindösszesen	Pont határ
1.	Belső kontrollok értékelése	1 – 3	3	5	15	5 – 15
2.	Változás / átszervezés	1 – 3	3	4	12	4 - 12
3.	A rendszer komplexitása	1 – 3	2	4	8	4 - 12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1 – 3	2	3	6	3 - 9
5.	Bevételszintek /költségszintek	1 – 3	1	6	6	6 - 18
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	1 - 3	2	2	4	2 - 6
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	1 – 5	4	2	8	2 - 10
8.	Vezetőség aggályai	1 – 3	2	3	6	3 – 9
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	2	4	8	4 – 12
10.	Szabályozottság és szabályosság	1 – 3	2	3	6	3 – 9
11.	Munkatársak képzettsége és tapasztalata	1 - 3	2	3	6	3 - 9
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1 – 3	2	4	8	4 - 12
Kapott pontszám mindösszesen:				-	93	-

Kapott pontszám alapján az azonosított kockázat: **Közepes.**

Az ellenőrzés célja: annak értékelése, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása megfelelt-e a jogszabályoknak és a gazdálkodási feladatok ellátása során a jogszabályi előírásoknak megfelelő volt-e a költségvetési, zárszámadási, pénzügyi-számviteli feladatok ellátása, illetve a támogatásokon belül a feladatalapú támogatás felhasználása, továbbá, hogy mindezek ellátását elősegítette-e a helyi nemzetiségi és a székhely helyi önkormányzat együttműködése. Az ellenőrzés a gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése keretében a helyi nemzetiségi és a székhely helyi önkormányzat együttműködésének, a tervezés, a beszámolás és a pénzügyi-számviteli feladatok ellátásának, a feladatalapú támogatás felhasználása szabályszerűségének vizsgálatára fókuszál.

Az ellenőrzés nem terjed ki a működési, a normatív, az alapítványi, illetve a helyi nemzetiségi önkormányzatokat érintő egyéb támogatásokra.

Az ellenőrzés indokoltsága és várható eredménye: A nemzetiségi önkormányzat gazdálkodására és támogatási rendszerére vonatkozó jogszabályok a 2010-2011. években jelentős változásokon mentek át. A nemzetiségek helyzete, támogatása mind hazai, mind európai uniós szinten kiemelt figyelmet kap napjainkban. A települési nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodását, költségvetési támogatásának felhasználását a belső ellenőrzés még nem ellenőrizte.