

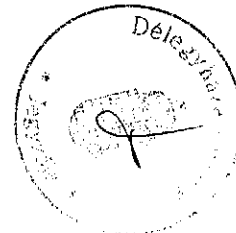
Délegyháza Község  
Polgármesteri Hivatala

Délegyháza Község Polgármesteri Hivatala	
Erkezes: 2010 OKT 07	Száma: 6815-1/2010.
Ugyintéző: Szecsei	Melléklet:

Dr. Molnár  
Dr. Riebl

2010 OKT 06.  
Dr. Szecsei  
Dr. Riebl

2010. 10. 19. k. re



## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2010. október 19. tartandó ülésére

**Tárgy: Stratégiai Terv a belső ellenőrzéshez**

A 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 19.§-a előírja a belső ellenőrzés részére a stratégiai terv elkészítését.

A stratégiai terv 2010-2014-ig terjedő időszakra tartalmazza az ellenőrzési célkitűzéseket.

Természetesen ezentúl évente el kell készíteni az éves ellenőrzési ütemtervet, amely indokolt esetben eltérhet a középtávú tervtől.

Csatolom mellékletként: a Stratégiai Tervet (2010-2014)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet szíveskedjék előterjesztésem megtárgyalni és a Stratégiai Tervet elfogadni.

Délegyháza, 2010. 10. 05.

.....  
belső ellenőr

.....  
jegyző

**Délegyháza Község  
Stratégiai Terv  
2010 - 2014-ig**

A Polgármesteri Hivatal a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló módosított 193/2003. (XI.26.) sz. Korm. rendelet 19. §-a szerint az alábbi stratégiai tervet fogalmazza meg:

**1./ A Polgármesteri Hivatal hosszú távú célkitűzései és az azzal összhangban lévő belső ellenőrzési stratégiai célok:**

<b>Hosszú távú célkitűzések</b>	<b>Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok</b>
1. Biztosítani a Hivatal és az önállóan gazdálkodó és működő intézményeiben a jogszabály szerinti gazdálkodást	- 2 évenként átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés, - szabályosság és a FEUVE érvényesülésének ellenőrzése,
2. Biztosítani az éves költségvetési és zárszámadási rendelet feleljen meg a vonatkozó Korm. rendeletben foglaltaknak	- mindkettő esetében évenkénti ellenőrzés szükséges,
3. A normatív és a központosított állami pénzeszközök elszámolásának biztosítása	- a kötött felhasználású állami támogatások elszámolása, - a feladatmutatóhoz kötött állami támogatások elszámolása, - a központosított és a szociális jellegű állami pénzeszközök elszámolása, - pályázatait úton elnyert támogatások elszámolása
4. Vagyonrendelet betartása, tárgyi eszközökkel való gazdálkodás szabályossága	- leltározási szabályzat, - selejtezési szabályzat, - fentiek alkalmazása, tárgyi eszközök nyilvántartásba vétele, - selejtezések.
5. Szervezetek támogatásának szabályossága	- támogatásokkal kapcsolatos döntések, - támogatási szerződések, - támogatások elszámolása.
6. Közbeszerzés szabályossága	- évente valamennyi közbeszerzés ellenőrzése
7. Biztosítani a jogszabályok betartását	- folyamatos tanácsadás

## **2./ A folyamatba épített előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszer (FEUVE) értékelése:**

A jegyző évente az előző évi ellenőrzési beszámoló keretében számoljon be a FEUVE értékeléséről a Képviselő-testület felé.

## **3./ A kockázati tényezők és értékelésük:**

Évente az éves ellenőrzési ütemtervet a Képviselő-testület elé kell terjeszteni jóváhagyásra, amely mellé csatolni kell a feladatonkénti kockázati értékelést.

## **4./ Az ellenőrzés elvégzéséhez szükséges erőforrások meghatározása:**

A belső ellenőrzés tárgyi és információs feltételét jelen helyzetben nem kell biztosítani, mivel az ellenőrzést külső szakértő látja el, így nincsen szükség teljesen önálló helyiségre, berendezésre, felszerelésekre és járműre.

A jogi háttér ismerete céljából a szakkönyveket, a folyóiratokat és a jogi anyagokat tartalmazó szoftvereket a külső szakértő biztosítja.

Az egyéb információs igényeket (internet-hozzáférés, stb.) szintén a külső szakértő biztosítja.

A külső ellenőrzést megbízás alapján látjuk el 2010. évben az EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft. részéről Fodor Pálnéval.

## **5./ A belső ellenőrzés humán erőforrás szükségletének meghatározása**

Év	Szükséges létszám (fő)					
	Ellenőrzé- si vezető	Ellenőrzé-si vez. helyettes	Belső ellenőr			
			Főállású	Megbíz. jogvisz.	Társulás- ban fogl.	Külső szakértő
2010.	1					1
2011.	1					1
2012.	1					1
2013.	1					1
2014.	1					1

**6./ A belső ellenőrök középtávú továbbképzési és szakmai fejlődési terve:**

Miután a belső ellenőrzést a középtávú időszakban külső szakértővel kívánjuk megoldani, külön továbbképzési tervet nem készítünk, mert a külső szakértőnek saját magát kell képezni. Jelenleg a végzettsége megfelel a belső ellenőrzésről 193/2003. (XI. 26.) sz. Korm. rendeletben foglaltaknak.

Délegyháza, 2010. ...10...05...

Készítette: .....  
Fodor Pálné  
belső ellenőrzési vezető

A jóváhagyás időpontja: .....

Jóváhagyta: .....  
jegyző