



**ELŐTERJESZTÉS**  
**NAGYKANIZSAI KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA**  
**TÁRSULÁSI TANÁCS**

**2011. november 3-i ülésére**

**Napirend címe:** Belső ellenőrzési éves munkaterv jóváhagyása.

**Tárgyalja:** Társulási Tanács

**Tárgyalta:** Elnökség  
Pénzügyi Bizottság  
Felügyelő Bizottság

**Egyeztetve:** Polai György irodavezető

.....  
**Cseresnyés Péter**  
**Elnök**



## **Előterjesztés**

a Nagykanizsai Kistérség Többcélú Társulás 2011. november 3-i  
Társulási Tanács ülésre.

Tárgy: 2012. évi belső ellenőrzési éves munkaterv jóváhagyása

### **Tisztelt Társulási Tanács!**

A belső ellenőrzés tevékenységét az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény (továbbiakban Áht), valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet (továbbiakban Ber.), az államháztartási belső ellenőrzési standardok, valamint a belső ellenőrzés által kidolgozott és a Társulási Tanács által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi.

A **2012. évi ellenőrzési munkaterv** összeállításának első lépéseként a jegyzők, körjegyzők illetve munkaszervezet vezető információszolgáltatásának illetve személyes konzultáció segítségével a belső ellenőrzés azonosította az önkormányzatok munkafolyamataiban lévő kockázatokat.

A kockázatelemzés részletes táblázatai a Társulás Munkaszervezete Belső Ellenőri szervezeti egységénél megtekinthetők.

A Belső Ellenőrzés a 2012. évi ellenőrzési tervet, valamint az azt megalapozó elemzéseket az Áht. valamint a Ber. előírásai és a Pénzügyminisztérium által kiadott útmutató alapján, a Belső ellenőrzési kézikönyvben megfogalmazottakkal összhangban, a társult önkormányzatokkal történt egyeztetés alapján készítette el.

A tervezett ellenőrzés a Társulás Munkaszervezeténél a „Államháztartáson belüli és kívüli pénzeszközátadások” területen történik.

A 2012. évi ellenőrzések végrehajtását 2 fő belső ellenőrrel terveztük.

Az elkészített éves ellenőrzési tervet a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdése alapján a Társulási Tanácsnak és a Képviselő testületeknek az előző év november 15-ig jóvá kell hagynia.

A Társulás Felügyelő Bizottsága, Pénzügyi Bizottsága illetve Elnöksége tárgyalja és a Tanács számára elfogadásra javasolja a melléklet szerinti 2012. évi összesített tervet.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot a melléklet szerinti 2012. évi ellenőrzési terv megvitatására és elfogadására.

### **...../2011.(XI.03.) HATÁROZATI JAVASLAT:**

A Nagykanizsai Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulás Munkaszervezete Belső Ellenőrzési szervezeti egységének 2012. évi munkatervét elfogadja.

Határidő: 2011. november 15.

Felelős: Cseresnyés Péter Elnök

.....  
Cseresnyés Péter  
Elnök