

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2019. május 28-i nyilvános ülésére

Tárgy:	<i>Az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési jelentéséről tájékoztatás</i>
Előterjesztő:	<i>Bedő Lajos Sándor polgármester</i>
Előkészítő:	<i>Marótiné Mohos Zsuzsa gazdasági és pénzügyi előadó</i>
Meghívottak:	-

Tisztelt Képviselő-testület !

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119.§ (3)-(4) bekezdései szerint „ A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontroll rendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzeti belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzatnak belső ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma tulajdonosi funkcióval összefüggő, átfogó, általános vagy céll ellenőrzésként valósul meg.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Ber.-nek megfelelően az önkormányzat megbízási jogviszony keretében gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőrzés függetlenségének biztosítása érdekében külső személy bevonása indokolt.

A 2018. évi belső ellenőrzésre vonatkozó megbízási szerződés tárgya a 2017. évben történt belső ellenőrzések utóvizsgálata és az önkormányzat működésével és gazdálkodásával összefüggő szabályzatok, a szabályozottság vizsgálata 2017. évben.

A jelentés a 2017.évben végrehajtott ellenőrzések utóellenőrzése kapcsán megállapította, hogy a 2017-ben készített belső ellenőrzési jelentések megállapításaira az intézkedési tervek, azok végrehajtásáról szóló jelentések elkészültek. A belső ellenőrzési jelentésben tett megállapítások, javaslatok hasznosultak a napi munkavégzés során.

Az önkormányzat működésével és gazdálkodásával összefüggő szabályzatok, a szabályozottság vizsgálata 2017. évben tárgyú vizsgálatra vonatkozó jelentésben a szabályzatok módosítására, a vagyonvédelem szigorítására tett javaslatok alapján elkészült az intézkedési terv, amelynek végrehajtása folyamatos.

Az előterjesztéshez mellékeljük a két belső ellenőrzési jelentést, amelyben részletesen olvashatók a feltárt hibák, megállapítások, javaslatok.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés, illetve a jelentések általi tájékoztatást elfogadni szíveskedjen.

Zalahaláp, 2018.május 21.

Bedő Lajos Sándor
polgármester