



5./ELŐTERJESZTÉS

a 2019. április 29-ei képviselő-testületi
ülésére

Tárgy: A 2018. évi belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentés
jóváhagyása

Előterjesztő: Kertész Attila polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (3)-(6) bekezdései előírják a jegyzők számára, un. belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül kötelesek gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is. Ezekről a tevékenységekről szóló, tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a polgármester a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) 70. § (1) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 15. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője, a jegyző köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat is biztosítani.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet (továbbiakban: Bkr.) 48-49. §-a határozza meg.

A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani az önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2016. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Kft. látta el 2018. évben a belső ellenőri feladatokat.

Határozati javaslat:

**Újrónafő Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2019. (IV.29.)
határozata**

1.Újrónafő Község Önkormányzata Képviselő-testülete elfogadja a 2018. évi belső ellenőrzésről szóló éves jelentést a melléklet szerinti tartalommal.

Felelős: Kertész Attila polgármester

Határidő: azonnal

Kérem a T. Képviselő-testületet, fentiekben dönteni szíveskedjen.

Újrónafő, 2019. április 15.

Kertész Attila s.k.,
polgármester