

Készítette: dr. Párkányi Tünde
Belsőellenőr

Törv. ell. bemutatva: dr. Istenes Ibolya
jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Szendrő Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2018. november 28-i nyilvános ülésének 3. napirendi pontjához

Tárgy: 2019. évi belsőellenőrzési munkaterv elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 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 kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Szendrő Város Önkormányzata a Szendrői Közös Önkormányzati Hivatal keretén belül külső szolgáltató bevonásával gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. Az ellenőrzéseket végző belső ellenőr az Áht.-ban meghatározott engedéllyel rendelkezik, az 5113845 számon regisztrált belső ellenőr.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv készítését ír elő, melyet a belső ellenőrzési vezető készít el és a költségvetési szerv vezetője, illetve helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési terv a felső vezetés véleményének, a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Belső Ellenőrzési Kézikönyvvel összhangban került összeállításra.

A Szendrői Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belső ellenőrzési tervére vonatkozó javaslatát az előterjesztés melléklete képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet vitassa meg az előterjesztést és fogadja el a következő határozati javaslatot:

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Szendrő Város Önkormányzata 2019.évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyásáról

Szendrő Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a Szendrői Közös Önkormányzati Hivatal 2019. évi belső ellenőrzési munkatervét és azt **e l f o g a d j a**.

A jóváhagyott 2019. évi belső ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Kelt, 2018. november 24.

Tomorszki István
polgármester