

Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzője

Előkészítette: Finta Adrienn kirendeltség-vezető

B e s z á m o l ó

A 2013. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény többek között rögzíti:

70. § (1) A belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény többek között tartalmazza az alábbiakat:

119. § (3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) 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.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.

A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. tv. 138.§ (1) bek. g.) pontja szerint:

„A képviselő-testület meghatározott időszakonként áttekinti az általa alapított és fenntartott költségvetési szervek ellenőrzésének tapasztalatait.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 48.§-a meghatározza az éves ellenőrzési jelentés és az összefoglaló éves ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit.

A Bkr. 49. § (1) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető a felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.

Kétpó község Önkormányzatánál 2013. évben végzett belső ellenőrzésekről szóló éves ellenőrzési jelentést a **melléklet** szerint terjesztem a testület elé.

Kérem az alábbi határozati javaslat elfogadását:

_____/2014.(IV.30.) képviselő-testületi h a t á r o z a t

A 2013. évi összefoglaló belső ellenőrzési jelentés jóváhagyásáról

Mezőtúr Város Képviselő-testülete - az 1991. évi XX. tv. 138. § (1) bek. g.) pontja és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49.§ (3a) bekezdése alapján – Kétpó Község Önkormányzatánál 2013. évben végzett ellenőrzésekről és azok tapasztalatairól szóló éves beszámolót a melléklet szerint elfogadja.

Erről:

1. Boldog István polgármester, Helyben
2. dr. Szűcs Attila jegyző, Helyben
3. Vincent Auditor Számv. Szolg. és Tan. Kft belső ellenőr székhelyén
4. Képviselő-testület tagjai, Helyben

é r t e s ü l n e k.

Kétpó, 2014. április 28.

Boldog István
polgármester

Törvényességi szempontból ellenőriztem, kifogást nem emelek.

dr. Szűcs Attila
jegyző