

## ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2018. december 19-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** Balatonszepezd Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása

**Előterjesztő:** dr. Sebestyén László polgármester

**Előkészítette:** dr. Rozgonyi Viktória jegyző

### TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.v.) 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.” Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó vagy általános ellenőrzésként valósul meg.

A belső ellenőrzés az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben szabályozott tevékenység.

A Möt.v. 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Balatonfüredi Többcélú Társulás Társulási Tanácsa (továbbiakban: Társulás) a társulás önkormányzatainál, illetve azok intézményeinél a belső ellenőrzési feladatok ellátását 2004. június 25-től biztosítja. A Társulás és az Önkormányzatok között létrejött megállapodás szerint a feladatot a Társulás látja el a Balatonfüredi Közös Önkormányzati Hivatalban alkalmazásban álló köztisztviselővel.

A 2019. évre tervezett belső ellenőrzés témája a belső ellenőr javaslata alapján az alábbi:

#### **A gazdálkodási jogkörök vizsgálata Balatonszepezd Község Önkormányzatánál**

Kérem az előterjesztést megvitatni, és az ellenőrzési munkatervet elfogadni szíveskedjenek.

## HATÁROZATI JAVASLAT

Balatonszepezd Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a 2019. évi belső ellenőrzési munkatervet a következő tartalommal hagyja jóvá:

Ellenőrzött szerv: Balatonszepezd Község Önkormányzata  
Ellenőrzés tárgya: gazdálkodási jogkörök vizsgálata  
Ellenőrizendő időszak: 2018. év  
Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. félév

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** jegyző

Balatonszepezd, 2018. december 10.



A handwritten signature in black ink, appearing to read 'dr. Sebestyén László'.

**dr. Sebestyén László**  
polgármester