

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Felsőmarác Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2019. május 28-i ülésére**

**Tárgy: 2017. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2019.05.28.
A napirendet tárgyaló ülés:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Sütő Kálmán polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<u>nyílt</u> / zárt
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. ( XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. ( XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtja.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően Felsőmarác Község Önkormányzata vonatkozásában a Jegyző külső szakértő - Szántó és Társa Bt., illetőleg a Pénzügy Tükör Bt. - bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2018. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - az előterjesztés mellékletét képező 2018. évi Összefoglaló éves jelentés számol be. A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a controlling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által 2017. év végén fogadta el a 2018. évi belső ellenőrzési ütemtervét. A tervben szereplő ellenőrzések a programban meghatározottak szerint lefolytatásra kerültek. Az ellenőrzések a vonatkozó jogszabályi keretek között folytak, a megállapítások befolyástól mentesen, objektív módon kerültek megfogalmazásra. Az ellenőrzésekről készített jelentés tartalmazza a szabálytalanságokat, és a javasolt intézkedéseket.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező 2018. éves ellenőrzési jelentés megvitatni, és a jelentés elfogadásáról döntést hozni szíveskedjék.

Felsőmarác, 2019. május 24.

Sütő Kálmán sk  
polgármester



Határozati javaslat:

**.../2019. (V.....) Képviselő-testületi határozat:**  
**2018. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

Felsőmarác Község Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2018. éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentésről szóló beszámolót és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal