

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2020. július 30.-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzések tapasztalatairól
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Csépanyiné Bartók Margit irodavezető
Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság
Ikt.szám: I/ 8493-2 /2020.
Melléklet: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2019. évi belső ellenőrzési kötelezettség teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Möt.) 119. § (3)-(4) bekezdései szerint a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszer működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) szabályozza az államháztartás egészére kiterjedően a költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerét. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés e) pontja szerint a jegyző hatáskörébe tartozik az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzése. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A Képviselő-testület a 2019. évi belső ellenőrzési munkatervet a 139/2018. (XII.20.) sz. határozatával fogadta el. A jóváhagyott terv alapján látta el Vida Ildikó belső ellenőr a 2019. évi belső ellenőrzési feladatokat.

A vizsgálatra kijelölt területek a 2019. évre jóváhagyott eredeti terv szerint az alábbiak voltak:

2019. I. félév

Önkormányzat által nyújtott 2018. évi támogatások elszámolásának pénzügyi ellenőrzése

Ellenőrizendő időszak 2018. év

2019. II. félév

Polgár Város Önkormányzata és intézményei 2018. évi közbeszerzési törvényben foglalt betartásának ellenőrzése

Az éves belső ellenőrzési terv év közben nem módosult, így az eredeti tervben foglalt ellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőr ellenőrzési jelentés formájában közvetlenül tájékoztatta az ellenőrzés kapcsán érintett költségvetési szervet, civil szervezeteket az általa tett megállapításokról, javaslatokról, melyek alapul vételével szükség esetén intézkedési terv készült, határidő és felelős megjelölésével.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint a mellékelt éves ellenőrzési jelentést szíveskedjen megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Polgár, 2020. július 16.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**

**Határozati javaslat
Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..... /2020. (.....) sz. határozata**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1., A Képviselő-testület a 2019. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen
Felelős: polgármester