

**Előterjesztés  
a Képviselő-testület 2019. április 25.-i ülésére**

Tárgy: Beszámoló a 2018. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzések tapasztalatairól  
Előterjesztő: Tóth József polgármester  
Előkészítő: dr. Váliné Antal Mária jegyző  
Csépanyiné Bartók Margit irodavezető  
Tárgyalta: Pénzügyi és gazdasági bizottság  
Humánfeladatok és ügyrendi bizottság  
Ikt.szám: I/ 4271- 2 /2019.  
Melléklet: Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a 2018. évi belső ellenőrzési kötelezettség teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 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 kontrollrendszert 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 2018. évi belső ellenőrzési munkatervet a 135/2017. (XII.14.) sz. határozatával fogadta el. A jóváhagyott terv alapján látta el Vida Ildikó belső ellenőr a 2018. évi belső ellenőrzési feladatokat.

A vizsgálatra kijelölt területek a 2018. évre jóváhagyott eredeti terv szerint az alábbiak voltak:

2018. I. félév

Polgár Város Önkormányzata és a Városgondnokság házipénztár működésének ellenőrzése  
Ellenőrizendő időszak 2017. év

2018. II. félév

Polgár Város Önkormányzata és intézményei 2017. évi beszámolójának ellenőrzése  
(Polgári Polgármesteri Hivatal, Napsugár Óvoda és Bölcsőde, Ady Endre Művelődési Központ és Könyvtár)

A belső ellenőr ellenőrzési jelentés formájában közvetlenül tájékoztatta az ellenőrzés kapcsán érintett költségvetési szerveket az általa tett megállapításokról, javaslatokról, melyek alapul vételével készült 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, 2019. április 17.**

**Tisztelettel:**

**Tóth József**  
**polgármester**

**Határozati javaslat**  
**Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**/ 2019. (IV.25.) sz. határozata**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2018. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1., A Képviselő-testület a 2018. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen  
Felelős: polgármester