SÜLYSÁP

Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
E l n ö k é t ő l

2241 Sülysáp, Szent István tér 1.
Telefon, fax: (06-29) 435-001, (06-29) 435-003

NYILVÁNOS

Szám: S/1086-…/2018
Előterjesztést készítette: dr. Tóth Krisztina jegyző
Előterjesztés elkészítésének időpontja: 2018. május 24.
Döntés módja: nyílt szavazás, egyszerű szótöbbség
Mellékletek: -

E L Ő T E R J E S Z T É S
a Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2018. május 28-án tartandó munkaterv szerinti ülésére
4. napirendhez

Tárgy: 2017. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése szerint 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 költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet hatálya – az 1. § (2) bekezdés a) pontja értelmében - kiterjed az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 3. §-ában felsorolt szervekre. Mivel az Áht. 3. § (3) bekezdés b) pontja nevesíti a helyi nemzetiségi önkormányzatot is, így ez alapján a Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat is köteles eleget tenni a belső ellenőrzési feladatoknak.

Önkormányzatunk a belső ellenőrzési feladatokat a K.F. Kontrolling Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft.-n keresztül Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető megbízásával látta el, az előző évben elfogadott belső ellenőrzési terv alapján.

Az ellenőrzés tárgya 2017. évben a Sülysápi Roma Nemzetiségi önkormányzat pénzgazdálkodási jogkörök szabályozottsága és gyakorlati alkalmazása a 2017. évi költségvetés végrehajtása során.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 49. § (3)-(3a) bekezdése szerint a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek, illetve főjegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig. A polgármester (nemzetiségi önkormányzat esetében az elnök) a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelen-

tést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A Korm. rendelet 48. §-a szerint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat tartalmazza:

a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:

aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;

ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;

ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;

b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:

ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;

bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;

c) az intézkedési tervek megvalósítása.

Az ezek alapján előterjesztett 2017. évi éves ellenőrzési jelentés súlyos hibát nem állapított meg, azonban kisebb hibák, hiányosságok előfordulnak az Önkormányzat működésében. Ezek megszüntetéséről folyamatosan gondoskodunk.

Ezek alapján kérem a jelentés szíves megtárgyalását és jóváhagyását.

<u>.../2018. (V. 28.) RNÖ határozat</u>

A Sülysápi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete

1./ a 2017. évi éves belső ellenőrzési jelentést megtárgyalta és jóváhagyja;

2./ utasítja az elnököt és a jegyzőt az ellenőrzés során megállapított hibák és hiányosságok kiküszöbölésére, a jelentésben foglalt szükséges intézkedések megtételére.

<u>Határidő</u>: 2018. augusztus 31.

<u>Felelős</u>: elnök, jegyző

Sülysáp, 2018. május 24.

Szénási László s.k.
elnök