

*A határozati javaslatot törvényességi szempontból  
megvizsgáltam:*

*Németh Dóra aljegyző*

### **ELŐTERJESZTÉS**

#### **Rábaszenthalmi Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2019. április 25-i ülésére**

**Tárgy:** Tájékoztató az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzéséről, megtett intézkedésekről  
**Előterjesztő:** Németh Dóra aljegyző  
**Előkészítő:** Németh Dóra aljegyző

A döntés meghozatala **egyszerű többséget** igényel.

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésekről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet ( a továbbiakban: Bkr.) 49. § (3a) bekezdésében foglaltak szerint: „...a polgármester terjeszti elő az éves ellenőrzési jelentés, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített összefoglaló jelentést a – tárgyévet követően a zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé jóváhagyásra.

Az éves belső ellenőrzési jelentés célja, hogy átfogó képet adjon:

- a belső ellenőrzési rendszer működéséről,
- a belső ellenőrzés 2018. évi feladatellátásáról,
- illetve a belső ellenőrzés során 2018. évben tett ellenőri ajánlások, javaslatok nyomán követéséről.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (3) bekezdése alapján a jegyző köteles a – jogszabályban meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, mely biztosítja a helyi önkormányzatok rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A (4) bekezdés alapján köteles gondoskodni a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről.

A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső ellenőrzési feladatokat a MEGOLDÁS 2006. Kft. végzi önkormányzatunknál.

A belső ellenőrzés 2018. évben az alábbiakat vizsgálta:

- a gazdálkodással, pénzügyi feladatok ellátásával összefüggő szabályzatok felülvizsgálata

Ezen ellenőrzésről készült megállapításokat az összefoglaló jelentés tartalmazza, melyet csatolok előterjesztésemhez. ( A megállapítások 4 re minősítették a feladatellátást 5ből)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az alábbi határozati javaslat elfogadására.

**Rábaszentmiklós Község Önkormányzata Képviselő-testületének**

**...../2019.(IV.25.) számú Határozati-javaslat**

**Rábaszentmiklós község Önkormányzata 2018. éves belső ellenőrzési jelentésének jóváhagyásáról**

A képviselő-testület a mellékletben foglalt ellenőri jelentést elfogadja.

A képviselő-testület felhívja az érintettek figyelmét, hogy a munkájuk során a belső ellenőrzési tervben foglaltakra legyen figyelemmel, az abban foglaltakat munkája során alkalmazza, a szabályzatokon vezesse át a jelentésben feltárt hiányosságokat.

Felelős: Németh Dóra aljegyző

Határidő: 2019. június 30.

Mórichida, 2019. április 16.

Németh Dóra  
aljegyző