

ELŐTERJESZTÉS

A Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2018. április 25. napján 14⁰⁰ órakor tartandó soros, nyílt ülésére

Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (Bkr.), a minisztérium által közzétett módszertani útmutató alapján, valamint a Makói Kistérség Belső Ellenőrzési Kézikönyvében előírt módon, a tárgyévre vonatkozóan **Éves ellenőrzési jelentést**, ill. az ellenőrzés körébe vont felügyelt költségvetési szervekre tekintettel – **Éves összefoglaló ellenőrzési jelentést** – kell készíteni a tárgyévet követően és a **zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg** a Képviselő-testület elé kell terjeszteni elfogadásra.

A Bkr. 56. § (8) bekezdésének rendelkezése szerint az Éves Ellenőrzési Jelentést, valamint az Éves Összefoglaló Jelentést legkésőbb a **zárszámadási rendelet-tervezettel egyidejűleg kell benyújtani** a testületi szerv elé.

Az Éves Ellenőrzési Jelentés, valamint az Éves Összefoglaló Jelentés értékelést ad a működő belső kontroll rendszerekről. A jelentésben összefoglalásra került a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása (a feladatok teljesítésének értékelése, terven felüli ellenőrzések indokoltsága, az ellenőrzés személyi, tárgyi feltételei, a tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők, az ellenőrzés fontosabb megállapításai, következtetései és javaslatai), valamint a belső ellenőrzés által tett megállapítások és javaslatok hasznosítása, az intézkedési tervek megvalósítása, a megállapítások és az ajánlások hasznosulásának tapasztalatai.

A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatokat az Éves Ellenőrzési Jelentés részletesen tartalmazza.

A jelen éves összefoglaló jelentés készítése az államháztartási, ill. a végrehajtására kiadott jogszabályok ellenőrzésre vonatkozó rendelkezéseinek figyelembe vételével, - valamint a Makói Kistérség Belső Ellenőrzési Kézikönyve –, és a szakmai szabályok, módszertanának kötelező előírásai alapján került összeállításra.

A belső ellenőrzés a 2017. évi ellenőrzési tevékenység bemutatásáról, az ellenőrzés által megfogalmazott javaslatokról, azok hasznosulásáról a leírtakat az Éves Ellenőrzési Jelentés, Éves Összefoglaló Jelentés szöveges beszámolója részletesen tartalmazza.

A mellékletek tartalmazzák az ellenőrzés típusát, intézményi és egyéb szervek típusát, ellenőrzött folyamatot, valamint az ellenőrzés célját, megállapításait, javaslatait.

A létszám és erőforrás helyzetének alakulását a *4. számú melléklet* mutatja.

A tevékenység megbontása ellenőrzésekre vetítve, a saját és a külső kapacitás meghatározása az *5. számú mellékletben* történt.

Az ellenőrzések típusonkénti bontását településekre vetítve a 6. számú melléklet tartalmazza.

A 7. számú mellékletben került sor az intézkedések számszaki bemutatására, amely tartalmazza az előző évről áthúzódó, illetve a tárgyévben tett intézkedések megvalósulásának (végrehajtásának) arányát.

A belső ellenőrzési szervezet által összeállított 2017. évről szóló Éves Ellenőrzési Jelentést és az Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést beterjesztem megismerésre és jóváhagyásra a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot jóváhagyni szíveskedjen.

....62018. (04.25.) Kt. határozat

Tárgy: Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés elfogadása

HATÁROZATI JAVASLAT

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. § (8) bekezdése alapján a 2017. évi összefoglaló belső ellenőrzési tevékenységről szóló Éves Ellenőrzési Jelentést és az Éves Összefoglaló Ellenőrzési Jelentést az előterjesztés mellékleteiben foglaltak szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester

A határozatról értesítést kap:

- Nyergesné Kovács Erzsébet polgármester
- Dr. Keresztury Monika jegyző
- Makói Kistérség Többcélú Társulása (6900 Makó, Széchenyi tér 22.)
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

Csanádpalota, 2018. április 18.

Dr. Keresztury Monika
jegyző



Előterjesztést készítette:	Kalmár Endre belső ellenőr
látta:	Dr. Keresztury Monika jegyző
Tárgyalta:	Pénzügyi Bizottság, Szociális Bizottság, Jogi, Ügyrendi Bizottság
Döntéshozatal:	Egyszerű többség
Melléklet	1 db beszámoló