

III-2.

Készítette: Sulczné Lipcsei Zsuzsanna  
pü. vezető

## ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete  
2016. október 25. napi ülésére

**Tárgy:** Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a (továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Képviselő-testület a 223/2015.(XI. 24.) Kt. határozatával elfogadta a 2016. évi belső ellenőrzési ütemtervet. Felhatalmazta a polgármestert, hogy a legkedvezőbb ajánlattevővel kössön szerződést. Lelkedvezőbb árajánlatot a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás adta. 2016. évben a belső ellenőrzést a Dél-Békési Kistérségi Többcélú Társulás belső ellenőre végezte 47 revizori nappal 832.434 Ft értékében. A 2016. évi belső ellenőrzés megállapításairól és a javaslatokról szóló beszámolót a 2016. évi zárszámadással egyidejűleg, az éves ellenőrzési jelentés keretében tárgyalja a képviselő testület.

A Ber. 32. § az alábbiakról rendelkezik:

„32. § (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2)<sup>81</sup> A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év november 15-ig.

(3)<sup>82</sup> Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4)<sup>83</sup> Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Megkereste az önkormányzatot a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása, hogy a 2017. évi Belső ellenőrzési tervhez Medgyesegyháza Városi Önkormányzata 2016. október 31. napjáig szolgáltatson adatot a 2017. évi belső ellenőrzési feladatokra vonatkozóan.

A 2017. évi belső ellenőrzésre a polgármester, a pénzügyi bizottság elnöke és a pénzügyi vezető közösen az alábbi javaslatot teszik:

1. Pénz és értékkezelés rendjének ellenőrzése 8 revizori napban.
2. Beszámoló és a könyvvezetés szabályosságának, összehangoltságának ellenőrzése 9 revizori napban.
3. Start program keretében raktározás, anyagbeszerzés, önköltség ellenőrzése 7 revizori napban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

### HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2017. évben az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás útján látja el.

Az elvégzendő belső ellenőrzési feladatok:

1. Pénz és értékkezelés rendjének ellenőrzése 8 revizori napban.
2. Beszámoló és a könyvvezetés szabályosságának, összehangoltságának vizsgálata 9 revizori napban.
3. Start program keretében raktározás, anyagbeszerzés, önköltség ellenőrzése 7 revizori napban.

Az Önkormányzat a feladatellátáshoz szükséges forrást a 2017. évi költségvetésben biztosítja.

Határidő: 2016. október 31.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester  
dr. Kormányos László jegyző

Medgyesegyháza, 2016. október 20.

Ellenjegyezte:

  
Dr. Kormányos László  
jegyző



Dr. Nagy Béla György SK  
polgármester