

## ELŐTERJESZTÉS

Tótkomlós Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2017. december 14-ei ülésére

### **Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzéséhez kapcsolódó dokumentumok jóváhagyása**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője, önkormányzat esetében a képviselő-testület hagy jóvá.

A Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése értelmében a helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet *a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.*

Tótkomlós Város Önkormányzata és intézményei belső ellenőrzési feladatait évek óta – évente kötött megbízási szerződés alapján Juhász Lejla okleveles pénzügyi revizor (6763 Szatymaz, Kossuth utca 79/B.) látja el - korábban az ALÜR Számviteli és Kereskedelmi Betéti Társaság, majd az ADAMATE Tanácsadó és Könyvvizsgáló Betéti Társaság útján, jelenleg egyéni vállalkozóként. A feladat ellátásáért fizetendő megbízási díj összege évek óta változatlan mértékű, bruttó 110.000.- Ft/ellenőrzés. Juhász Lejla pénzügyi revizor munkájával elégedettek vagyunk, szakmai kérdéseink megválaszolásában, vagy adott esetben soron kívüli ellenőrzések lefolytatásában is mindig készséggel áll rendelkezésünkre.

Javaslom, hogy a 2018. évben is Juhász Lejla okleveles pénzügyi revizorral működjünk együtt a belső ellenőrzés megszervezésében. Juhász Lejla okleveles pénzügyi revizor a jövő évre vonatkozóan megküldte ajánlatát, melynek része a 2018. évre vonatkozó megbízási szerződés tervezete, az ellenőrzési terv időrendi táblázata és az ellenőrzési program. A megbízási szerződés tervezete szerint a megbízási díj összege továbbra is bruttó 110.000.- Ft/ellenőrzés lenne.

Fentiek alapján javaslom, hogy a Képviselő-testület a határozati javaslatok szerint hozza meg döntéseit.

Tájékoztatom a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a Korm. rendelet 49. § (3a) bekezdésére figyelemmel a jóváhagyott ellenőrzési terv alapján tárgyévben lefolytatott belső ellenőrzés eredményéről szóló éves összefoglaló ellenőrzési jelentést a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg fogom a képviselő-testület elé terjeszteni jóváhagyásra.

**Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést tárgyalja meg és hozza meg döntéseit.**

## 1. HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy Tótkomlós Város Önkormányzata és a felügyelete alá tartozó intézmények 2018. évi belső ellenőrzési feladatainak ellátására Juhász Lejla okleveles pénzügyi revizorral, egyéni vállalkozóval (6763 Szatymaz, Kossuth utca 79/B.) köt megbízási szerződést, bruttó 110.000.-Ft/ellenőrzés megbízási díj ellenében, melynek pénzügyi fedezetét az Önkormányzat 2018. évi költségvetésébe betervezi.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: dr. Garay Rita polgármester

Kvasznovszkyné Szilasi-Horváth Krisztina jegyző

Határidő: azonnal

## 2. HATÁROZATI JAVASLAT

Tótkomlós Város Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése és 32. § (4) bekezdése alapján az Önkormányzat és a felügyelete alá tartozó intézmények 2018. évi belső ellenőrzési programját az ellenőrzési terv időrendi ütemezésével együtt jóváhagyja.

Felelős: dr. Garay Rita polgármester

Kvasznovszkyné Szilasi-Horváth Krisztina jegyző

Határidő: azonnal

Tótkomlós, 2017. december 6.

  
dr. Garay Rita  
polgármester

Az előterjesztést készítette:

Kvasznovszkyné Szilasi-Horváth Krisztina jegyző

