

## ELŐTERJESZTÉS

### A 2013. évi éves belső ellenőrzési jelentés elfogadásának tárgyában

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet alapján az ellenőrzés éves munkájáról, éves ellenőrzési jelentést, összesített éves jelentést kell készíteni, melyet az éves beszámolóval egyidejűleg kell a Képviselő-testület elé terjeszteni.

A kormányrendelet 48. § megfogalmazza az éves ellenőrzési jelentés, illetve az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés tartalmi követelményeit.

A pénzügyminiszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített éves ellenőrzési jelentés, illetve éves összefoglaló ellenőrzési jelentés az alábbiakat kell, hogy tartalmazza:

#### **A belső ellenőrzés által végzett jelentés tartalmi bemutatása:**

- az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
- a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
- a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
- a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának
- és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
- a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- az intézkedési tervek megvalósítása.

Belső ellenőrzési kötelezettségünknek a 2013. évben a Komplex-Revizor Kft.-vel kötött éves szerződés alapján teljesítettük. A 2013. évről szóló „Éves összefoglaló belső ellenőrzési jelentés”-t jelen előterjesztéshez csatolom.

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

#### **Határozati javaslat:**

### **Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2014. (V.....) számú HATÁROZATA**

Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatokról szóló a 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdés alapján – figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletre - az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdés b) pontjában meghatározott feladatkörében biztosított jogkörében eljárva, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (1) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján az alábbi határozatot hozza:

1. Vámospércs Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzatnál 2013. évben végzett belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentést a határozat 1. számú melléklete szerint elfogadja.
2. Az önkormányzatnál 2013. évben végzett belső ellenőrzéséről szóló éves ellenőrzési jelentést közzé kell tenni Vámospércs Városi Önkormányzat honlapján.
3. A Képviselő-testület felkéri a polgármestert a képviselő-testületi határozat megküldésére a belső ellenőrzés végző Komplex-Revizor Kft. (4033 Debrecen, Melotai Nyilas u. 21., ügyvezető: Károlyi Ernőné belső ellenőr) részére.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Kanyóné Papp Klára jegyző

Vámospércs, 2014. április 29.

**Kanyóné Papp Klára**  
**jegyző**

\*\*\*A határozat elfogadásához egyszerű többség szükséges.\*\*\*

Az előterjesztést készítette:	Dr. Danó János aljegyző	
Az előterjesztés egyeztetve:	Kanyóné Papp Klára jegyző	
Adó- és költségvetési Iroda vezetője:	Bökönyi Zsolt	
Az éves összefoglaló jelentést készítette:	Károlyi Ernőné belső ellenőr	