

**6./E L Ő T E R J E S Z T É S**

a 2017. április 26-ai képviselő-testületi  
ülésére

**Tárgy:** A 2016. évi belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentés  
jóváhagyása

**Előterjesztő:** Lőrincz György polgármester

**Megtárgyalta:** Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (3)-(6) bekezdései előírják a jegyzők számára, un. belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül kötelesek gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is. Ezekről a tevékenységekről szóló, tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést a polgármester a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg a képviselő-testület elé terjeszti.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény *(továbbiakban: Áht.)* 70. § (1) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) számú Kormányrendelet *(továbbiakban: Bkr.)* 15. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője, a jegyző köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat is biztosítani.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítését és annak tartalmi követelményét a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet *(továbbiakban: Bkr.)* 48-49. §-a határozza meg.

A polgármester a tárgyévre vonatkozó éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg - a Képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

Az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés célja, hogy egyrészt átfogó képet nyújtson a helyi önkormányzat Képviselő-testülete részére a tárgyévi független belső ellenőrzési tevékenység végrehajtásáról, másrészt segítséget kíván nyújtani az önkormányzati költségvetési szervek vezetőinek, a Képviselő-testületnek abban, hogy az éves összefoglaló ellenőrzési jelentésből nyert tájékoztatások alapján 2016. évben hogyan gondoskodtak a jogszabályban előírt belső ellenőrzés során a belső ellenőr által tett megállapítások, javaslatok hasznosításáról, nyomon követéséről.

A belső ellenőrzés az önkormányzatnál külső erőforrás bevonásával valósult meg. Az önkormányzattal szerződéses kapcsolatban álló Vincent Auditor Kft. látta el 2016. évben a belső ellenőri feladatokat.

### Határozati javaslat:

## **Jánossomorja Város Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2017. (IV. 26.) Kt. határozata**

Jánossomorja Város Önkormányzatának Képviselő-testülete döntött arról, hogy a 2016. éves belső ellenőrzésről szóló összefoglaló jelentést az előterjesztés mellékletében foglalt tartalommal elfogadja.

**Felelős:** Lőrincz György polgármester

**Határidő:** azonnal

Kérem a T. Képviselő-testületet, fentiekben dönteni szíveskedjen.

Jánossomorja, 2017. április 7.

**Lőrincz György s.k**  
polgármester