



# ELŐTERJESZTÉS – 2.

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2020. (II. 14.) önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:  
A napirendet tárgyaló ülés:  
Az előterjesztést készítette:  
Előterjesztő:

2020. július 6.  
Képviselő-testület  
Lindmayer Eszter jegyző  
Henczinger Balázs  
polgármester

A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:  
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:  
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:  
A szavazás módja:

nyílt / zárt  
rendes / rendkívüli  
egyszerű / minősített  
nyílt / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:

## A 2019. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TEVÉKENYSÉGRŐL SZÓLÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI JELENTÉS ELFOGADÁSA

### 1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

A 2019. évi belső ellenőrzési tervet 2018. november 29-én fogadta el a Képviselő-testület és adott továbbra is megbízást a Danubius Expert Audit Kft.-nek a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 32. § (4) bekezdése alapján, az alábbiak szerint:

*Nagymaros Város Önkormányzata  
Képviselő-testületének  
180/2018. (XI. 29.) számú határozata*

A Képviselő-testület az önkormányzat és szervei 2019. évi ellenőrzési tervét a következő témák ellenőrzését kérve fogadja el, fenntartva korábbi döntését, miszerint témánként 4 revizori napot finanszíroz:

1. Költségvetési előirányzat tervszerű felhasználás ellenőrzése
2. Leltár helyesség és leltározás folyamatának ellenőrzése

Egyúttal a jelenlegi szerződés szerinti díjszabásért további egy évre megbízást ad a Danubius Expert Audit Kft. részére a belső ellenőrzési feladatok elvégzésére.

A Kft. a kettő részterület belső ellenőrzését a létrejött vállalkozási szerződés alapján elvégezte, és arról elkészítette az összefoglaló éves ellenőrzési jelentést, melyet jóváhagyásra megküldött az önkormányzat részére.

A Bkr. 15. § (9) bekezdése szerint:

A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja

a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;

b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

A Bkr. 49. § (3) bekezdése szerint helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a polgármesternek, a jegyzőnek a tárgyévet követő év február 15-ig.

A Bkr. 49. § (3a) bekezdés szerint a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

**2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBE HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA**  
180/2018. (XI. 29.) számú határozata

**3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK**

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

**4. KÖLTSÉGHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE**

Nincs.

**5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE**

A Képviselő-testület ülésén kerül ismertetésre.

**6. HATÁROZATI JAVASLAT, RENDELET-TERVEZET**

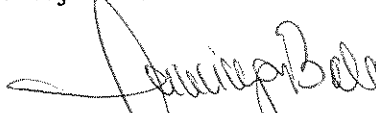
**Nagymaros Város Önkormányzat Képviselő testületének  
../2020. (07. 06.) határozata**

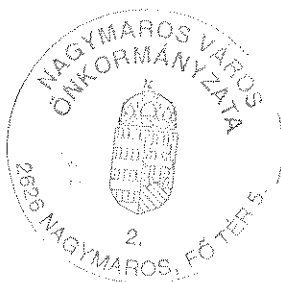
A Képviselő-testület az önkormányzati belső ellenőrzési feladatok ellátásával megbízott Danubius Expert Audit Kft. által a 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló éves ellenőrzési jelentést megismerte és az abban foglaltakat tudomásul veszi.


**7. MELLÉKLET**

Éves Ellenőrzési jelentés

2020. július 03.

  
**Heinczinger Balázs**  
polgármester



  
**Lindmayer Eszter**  
jegyző