



KEREPES VÁROS JEGYZŐJÉTŐL

☒ 2144 Kerepes, Vörösmarty u. 2. ☎ (28) 561-050 ☎ (28) 561-060

@ jegyzo@kerepes.hu

Előterjesztés

az Önkormányzat és Szervei Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 40/2012.(XII.21.) önkormányzati rendelet 10. § (3) bekezdés f) pontjában kapott felhatalmazás alapján

Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testületének **2017. március 7-i** ülésére

☞ napirendi pont: Belső ellenőri ajánlat a nemzetiségi önkormányzatok belső kontrollrendszerével összefüggő feladatok ellátására

Előterjesztő: Oláh János jegyző

Az előterjesztést tárgyalja: Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság, valamint a nemzetiségi önkormányzatok

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület 40/2017.(II.14.) Kt. határozatában fogadta el javaslatomat, hogy a nemzetiségi önkormányzatok belső kontrollrendszerének kialakítására és működtetésére irányuló feladatok meghatározásával a K.F. Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft-t kívánja megbízni. Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető az előterjesztéshez csatolt ajánlatot készítette a szükséges feladatokra, ill. azok alapján végzendő munka díjazására.

.../2017.(III.7.) Kt. határozati javaslat:

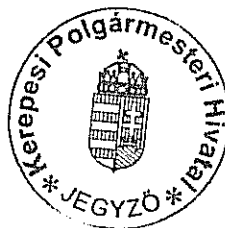
Kerepes Város Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a K.F. Audit Gazdasági és Pénzügyi Tanácsadó Kft. (székhelye: 2760 Nagykáta, Bajcsy-Zs. út 26., Cg.: 13-09-061898, Magyar Könyvvizsgálói Kamarai nyt. száma: 001922) nevében Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető által adott ajánlatban meghatározott feladatokat és az azok alapján elvégzendő feladatok díjazására vonatkozó javaslatát.

A képviselő-testület felkéri Oláh János jegyzőt, hogy az előterjesztéshez mellékelte, dr. Mezei Julianna ügyvéd által elkészített, ill. véleményezett szerződést kösse meg.

Határidő: 2017.03.20.

Felelős: Oláh János jegyző, Kiss Ferenc belső ellenőrzési vezető

Kerepes, 2017. február 20.



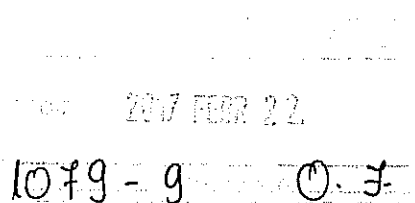
Oláh János
Oláh János
jegyző

Tárgy: Fwd: javaslat nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatellátására

Feladó: Oláh János <jegyzo@kerepes.hu>

Dátum: 2017.02.22. 8:38

Címzett: Önkormányzati iroda <onkormanyzat@kerepes.hu>



d: Kauton 2
jegyző
L: Bencs A

----- Továbbított üzenet -----

Tárgy: javaslat nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatellátására

Dátum: Tue, 21 Feb 2017 09:25:02 +0100

Feladó: KFAUDIT <info@kfaudit.hu>

Címzett: "Jegyző (Kerepes)" <jegyzo@kerepes.hu>

Szia János!

Mellékelem a javaslatot a nemzetiségi önkormányzatok 2017. évi belső ellenőrzéséhez.

üdvözlettel:

Kiss Ferenc

— Mellékletek: —

Belső ellenőri javaslat a nemzetiségi önkormányzatok belső
kontrollrendszeréről.doc

33,5 KB

Belső ellenőri javaslat a nemzetiségi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről

Kerepes Város Önkormányzat képviselőtestülete 2017. februári ülésén a jegyző Úr javaslata alapján döntött a nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatairól, a belső kontrollrendszer kialakításának és működésének ellenőrzéséről. Döntése alapján felkért, hogy a testület februári ülésére tegyen javaslatot a szükséges feladatokra.

A nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény 80. § (1) bekezdése értelmében a helyi önkormányzat a nemzetiségi önkormányzat részére gondoskodni köteles az önkormányzati működés személyi és tárgyi feltételei mellett a működéssel kapcsolatos végrehajtási feladatok ellátásáról. Erre vonatkozóan a törvény 80. § (2) bekezdése szerint a helyi önkormányzatnak a nemzetiségi önkormányzattal megállapodást kell kötnie, amelyet minden év január 31. napjáig felül kell vizsgálni.

A feladatellátásra vonatkozó együttműködési megállapodást a roma és a szlovák nemzetiségi önkormányzatokkal megkötésre került, a Német Önkormányzattal a megállapodás megkötése még tudomásom szerint nem történt meg, de a tervezet alapján a feladatellátás meghatározása ott is megfelel a törvény előírásainak.

A megállapodások tartalmazzák a nemzetiségi önkormányzatok gazdasági feladatait ellátó Kerepesi Polgármesteri Hivatalra ruházott gazdálkodási feladatokat, amik kiterjednek a nemzetiségi önkormányzat költségvetésének előkészítésére, megalkotására, a költségvetés és annak végrehajtásával kapcsolatos adatszolgáltatási kötelezettségek teljesítésére. Kiterjed továbbá az Önkormányzatot terhelő kötelezettségvállalásokhoz kapcsolódó pénzügyi ellenjegyzési, érvényesítési, utalványozási, szakmai teljesítésigazolási feladatok szabályozására, nyilvántartási kötelezettségére, a nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának eljárási és dokumentációs szabályainak rendjére.

A gazdálkodási feladatok ellátása szükségessé teszi a jegyző számára a belső kontrollrendszer és belső ellenőrzés megszervezését is, amit a megállapodás ugyancsak a vonatkozó jogszabályi előírások alapján tartalmaz.

Az önkormányzat a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában is köteles belső kontrollrendszer keretében kialakítani és működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, kontrolltevékenységeket, az információ és kommunikációs rendszert, és a nyomonkövetési (monitoring) rendszert. A belső kontrollrendszer kialakításánál figyelembe kell venni a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31) Korm. rendelet előírásait, továbbá a az államháztartásért felelős miniszter által kiadott módszertani útmutatókban leírtakat.

A fentiek alapján a **2017. évi belső ellenőrzési feladatként** javaslom megfogalmazni:

A nemzetiségi önkormányzatok belső kontrollrendszerének kialakításának és működtetésének ellenőrzését az együttműködési megállapodások alapján. Javaslatoz megfogalmazását a jegyzőt és a nemzetiségi önkormányzatot érintő további szabályozási feladatok meghatározásához.

Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a polgármesteri hivatal belső kontrollrendszere mennyiben felel meg az együttműködési megállapodásokban meghatározottaknak. Annak működtetése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Javaslatoz tenni az önkormányzat jegyzője és a nemzetiségi önkormányzatok elnökei felé a hatáskörükben elvégzendő belső kontrollkörnyezet, a kockázatkezelési rendszer, kontrolltevékenységek, információ és kommunikációs rendszer, és a nyomkövetési (monitoring) rendszer szabályozásának és működtetésének fejlesztésére.

A feladat elvégzésének javasolt határideje: 2017. június 30.

A feladat ellátásának jogi háttérzabályozása:

- a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. Törvény,
- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény,
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet.

A belső ellenőrzési vizsgálat egy ellenőrzési feladathoz kapcsolódna mind három nemzetiségi önkormányzatra vonatkozóan, amiről egy ellenőrzési jelentés készülne. Az ellenőrzés elvégzéséhez, a feladat végrehajtásához 250 000 Ft + áfa, összesen 317. 500 Ft költségkeretet kérek biztosítani a K. F. Audit Kft, mint belső ellenőrzési feladatokat ellátó szervezet számára.

Kerepes, 2017. február 20.

Tisztelettel:

Kiss Ferenc
belsőellenőrzési vezető