**ELŐTERJESZTÉS**

**A KÉPVISELŐ-TESTÜLET**

**2019. május 27-i rendes ülésére**

**Előterjesztés**

**A 2018. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma: 2019.05.27.

A napirendet tárgyaló ülés: Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette: jegyző

Előterjesztő: Polgármester

A napirendet tárgyaló ülés típusa: nyílt / zárt

A napirendet tárgyaló ülés típusa: rendes / rendkívüli

A határozat elfogadásához szükséges többség típusát: egyszerű / minősített

A szavazás módja: nyílt / titkos

**1.Előzmények**, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása: ------

**2. Jogszabályi hivatkozások**:

**3.Költségkihatások** és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:

Nincs

**4. Tényállás bemutatása:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, illetve a hivatkozott jogszabályok 2011. évben hatályos vonatkozó rendelkezései alapján a költségvetési szervek a belső kontroll rendszer részeként kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni.

Az Áht. 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdése alapján a belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amelynek célja a gazdálkodás szabályszerű, gazdaságos, ésszerű működtetésének támogatása.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 48. §.-ban foglaltaknak megfelelően a Telki Község Önkormányzata belső ellenőrzése elkészítette a 2017. évre szóló belső ellenőrzési jelentését, melyet a jegyző jóváhagyott.

Az Önkormányzati törvény alapján a polgármester a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzései alapján készített éves összefoglaló jelentést – a tárgyévet követően, a zárszámadási rendelettervezettel egyidejűleg – a képviselő-testület elé terjeszti.

A belső ellenőrzések mindegyikéhez intézkedési terv készült, melynek következtében a belső ellenőrzés által feltárt hibák ütemterv szerint ellenőrzötten kijavításra kerültek.

Telki, 2019. május 24.

Deltai Károly

 polgármester

**Határozati javaslat**

**Telki község**

**Képviselő-testülete**

**/2019. (V. .) Öh. számú**

**Határozata**

**A 2018. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról**

Telki község Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a 2018 évi belső ellenőrzési terv végrehajtásáról szóló beszámolót.

**Felelős:** Polgármester

 Jegyző

**Határidő:** 2019.május 31.