

## DEVECSEI VÁROS POLGÁRMESTERE

8461. Devecser, Deák tér 1.

88/512-632, fax 88/512-710

Internet: [www.devecser.hu](http://www.devecser.hu) e-mail: [polgarmester@devecser.hu](mailto:polgarmester@devecser.hu)

**Az előterjesztést megtárgyalta:**  
- Gazdasági és Ügyrendi Bizottság

A határozati javaslatot törvényességi szempontból megvizsgáltam:

**Vörösne Soós Ágnes**  
jegyző

**Tárgy:** Belső ellenőrzési feladatok ellátása  
**Készítette:** Szabó Kinga pénzügyi irodavezető

### **ELŐTERJESZTÉS**

Devecser Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
2020. október 29-én tartandó nyilvános ülésére

#### **TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szabályozza a szervezetek belső kontrollrendszerét és belső ellenőrzési tevékenységét.

A Korm. rendelet 2. § b) pontja alapján a „*belső ellenőrzés: független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje, az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének hatékonyságát;*”

A Korm. rendelet 3-4. §-ai az alábbiakat szabályozzák:

„3. § A költségvetési szerv vezetője felelős a belső kontrollrendszer keretében – a szervezet minden szintjén érvényesülő – megfelelő

- a) kontrollkörnyezet,
  - b) integrált kockázatkezelési rendszer,
  - c) kontrolltevékenységek,
  - d) információs és kommunikációs rendszer, és
  - e) nyomon követési rendszer (monitoring)
- kialakításáért, működtetéséért és fejlesztéséért.

4. § A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek biztosítják, hogy

- a) a költségvetési szerv valamennyi tevékenysége és célja összhangban legyen a szabályszerűséggel, szabályozottsággal, valamint a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség követelményeivel,
- b) az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásban ne kerüljön sor pazarlásra, visszaélésre, rendeltetésellenes felhasználásra,
- c) megfelelő, pontos és naprakész információk álljanak rendelkezésre a költségvetési szerv működésével kapcsolatosan, és
- d) a belső kontrollrendszer harmonizációjára és összehangolására vonatkozó jogszabályok végrehajtására kerüljenek a módszertani útmutatók figyelembevételével.”

Devecser Város Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat a Somló-környéki Többcélú Kistérségi Társuláson keresztül a Bocskay és Társa Könyvelő, Gazdasági Tanácsadó Betéti Társaság (Veszprém, Jutasi út 91. fsz. 3., adószám: 27268676-1-19) közreműködésével látja el 2020. december 31. napjáig.

Mivel az Önkormányzat a belső ellenőrzési feladatok ellátására független belső ellenőr munkatársat nem alkalmazott, valamint a gazdaságossági szempontokat is figyelembe véve, javasolom, hogy az Önkormányzat 2021. január 1. napjától továbbra is a Bocskay és Társa Könyvelő, Gazdasági Tanácsadó Bt.-t bízta meg a belső ellenőrzési feladatok ellátásával.

A belső ellenőrzés díja, ellenőrzési témánként bruttó 80.000,- Ft.

A fent ismertetettek alapján az alábbi határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

**/2020.(X.29.) K t. h a t á r o z a t i j a v a s l a t :**

1./ A Képviselő-testület Devecser Város Önkormányzata és intézményei, valamint a Devecseri Városüzemeltetési Nonprofit Kft. belső ellenőrzési feladatainak ellátásával a Bocskay és Társa Könyvelő, Gazdasági Tanácsadó Bt.-t (Veszprém, Jutasi út 91. fsz.3.) bízta meg 2021. január 1. napjától határozatlan időre, ellenőrzési témánként bruttó 80.000,- Ft díjazás ellenében.

2./ A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert, hogy az 1./ pontban jelzett gazdasági szervezetet a fenti döntésről értesítse.

**Felelős:** Ferenczi Gábor polgármester

**Határidők:** 1./-2./ azonnal

**D e v e c s e r ,** 2020. október 21.

**Ferenczi Gábor**  
polgármester