

VAS MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
JEGYZŐJE

ELŐTERJESZTÉS

a Vas Megyei Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tevékenységének tárgyában

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. § (5) bekezdésében, illetve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésében foglaltak szerint az önkormányzat éves ellenőrzési tervét a Képviselő testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A hivatkozott rendelet 15. § (1) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat. Továbbá a (7) bekezdés értelmében 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 az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. A 16. § (2) bekezdés szerint, ha a költségvetési szerv nem foglalkoztat belső ellenőrt, a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni a költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenységének külső szolgáltató bevonásával történő megszervezéséről és ellátásáról.

A Vas Megyei Önkormányzat hivatala belső ellenőrzési szervezettel nem rendelkezik, kinevezett belső ellenőrt nem alkalmaz. A kontrollfolyamatok kialakításáért, a kontrolltevékenység végrehajtásáért, a belső ellenőrzési feladatok ellátásáért a hivatal vezetője felelős, az általa megbízott személy közreműködésével. Ezt a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés (FEUVE) valamint egyéb esetenkénti vizsgálatok keretében (megbízásos jogviszony) valósítja meg. A belső ellenőrzési kötelezettséget külső szolgáltató útján látja el.

Vizsgálat tárgya:	2019. évi Európa Parlamenti képviselőválasztás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése
Vizsgálat célja:	Választási elszámolás szabályszerűsége, a választásra felhasznált pénzeszközök dokumentáltsága, illetve az IM rendeletben meghatározott normatívák szerinti felhasználása
Ellenőrizendő időszak:	2019. évi Európa Parlamenti képviselőválasztás előkészítésétől lezárásáig.
Ütemezése:	Folyamatos, ill. az ellenőrizendő időszak bármely szakaszában szűrőpróbaszerűen
Ellenőrzés módszere:	A helyszíni ellenőrzés során szűrőpróbaszerűen átnézésre kerülnek a választáshoz kapcsolódó bizonylati anyagok (bevételek, kiadások), szabályozás, költségvetés és módosítása, szükséges előirányzat módosítások, analitika, kötelezettségvállalási nyilvántartás, könyvelés, egyéb pénzügyi elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok.

Határozati javaslat:

A Vas Megyei Közgyűlés a Vas Megyei Önkormányzat 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Felelős: megyei jegyző
Határidő: 2020. február 28.

Szombathely, 2018. december 5.

Dr. Balázs Péter sk.