



**VAS MEGYEI KÖZGYŰLÉS  
ELNÖKE**

**ELŐTERJESZTÉS**

**a Vas Megyei Önkormányzat és Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési  
tevékenységének tárgyában**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CVXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében „a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül a belső ellenőrzés működéséről”. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet értelmében az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja polgárjogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. Az Önkormányzat a fenti jogszabály előírásaira figyelemmel polgárjogi szerződés keretében Feladat-ellátási szerződést kötött az FH-Dinasztia Kft-vel.

A 126/2017. (XII. 15.) számú önkormányzat határozattal elfogadott 2018. évi belső ellenőrzési terv értelmében, a kockázati tényezőket figyelembe véve a következő tárgyban történt belső ellenőrzés a Vas Megyei Önkormányzatnál és Hivatalánál:

- Pénzügyi szabályzatok felülvizsgálata, értékelése

A vizsgálat célja a szabályzatok felülvizsgálata a hatályos jogszabályoknak megfelelően. Ennek értelmében a jogszabályváltozások fényében felülvizsgálatra került a szabályzatok tartalma. Az ellenőrzött időszak a 2018. év volt.

A pénzügyi-gazdasági tevékenység értékeléséről szóló 2018. évi belső ellenőrzési jelentést az előterjesztés melléklete tartalmazza.

**Határozati javaslat:**

A Vas Megyei Közgyűlés a Vas Megyei Önkormányzat 2018. évben végzett belső ellenőrzése keretében készült, a *Vas megyei Önkormányzatnál „A Pénzügyi szabályzatok felülvizsgálata és értékelése”* című belső ellenőrzésről szóló ellenőrzési jelentést elfogadja.

**Felelős:** közgyűlés elnöke

**Határidő:** azonnal

**Szombathely, 2019. április 11.**

**Majthényi László sk.**