



**VAS MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
MEGYEI JEGYZŐ**

ELŐTERJESZTÉS

**a Vas Megyei Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tevékenységének
tárgyában**

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 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 tárgyévet 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:	A Vas Megyei Önkormányzati Hivatal EFOP-1.2.9-17-2017-00080 Nő az ESÉLY elnevezésű pályázatával összefüggő pénzügyi-gazdasági műveletek elvégzésének szabályozása és végrehajtása. (kötelezettségvállalás,
--------------------------	--

	utalványozása, érvényesítés, ellenjegyzés rendje és érvényesülése, szakmai teljesítés igazolása)
Vizsgálat célja:	A pénzügyi-gazdasági tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés keretében.
Ellenőrizendő időszak:	2019. év
Ütemezése:	Folyamatos, ill. az év bármely szakaszában szűrőpróbaszerűen
Ellenőrzés módszere:	A számviteli és pénzügyi okmányok tételes vizsgálata

Határozati javaslat:

A Vas Megyei Közgyűlés a Vas Megyei Önkormányzat 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét elfogadja.

Felelős: megyei jegyző

Határidő: 2021. február 28.

Szombathely, 2019. november 29.

Dr. Balázs Péter sk.