

**Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal****Jegyzője****8713 Kéthely, Ady Endre u. 1.****Tel.: 85/339-201****Előterjesztés**

Kéthely, Balatonújlak Községek Önkormányzata Képviselő-testületeinek 2014. április 28-án tartott ülésének 4. napirendi pontjához

Tárgy: Közös Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosítása.

Tisztelt Képviselő-testület!

A Somogy Megyei Kormányhivatal helyszíni ellenőrzés keretében vizsgálta a Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal belsőellenőrzési tevékenységét.

A vizsgálat keretében a Közös Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzata is áttekintésre került.

A Szabályzat 5.2 pontjának g) alpontja szerint a pénzügyi ügyintéző feladatai közé tartozik:

„Az ellenőrzési feladatok körében a hivatal gazdálkodási tevékenysége során - Belső Ellenőrzési Szabályzat szerint - saját módszerű belső ellenőrzést (munkafolyamatba épített) végez, lehetővé téve a gazdálkodás ellenőrzését.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. tv. alapján:

**69. § (1)** A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtják végre,

b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és

c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.

**(2) A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével.**

Az ellenőrzést végző részéről megállapításra került, hogy a belső ellenőrzés társulás keretében kerül ellátásra, ezért ez a megfogalmazás nem helyes. A szabályzatból törölni kell ezt a bekezdést.

Álláspontom szerint valóban törölni kell ezt a bekezdést, mert a munkafolyamatba épített előzetes, utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) ugyan a belső ellenőrzés társulásban történő ellátása esetén is helyben ellátandó feladat, de annak ellátásáért a költségvetési szerv vezetője, jelen esetben a jegyző felelős, nem a pénzügyi ügyintéző.

Fentiek alapján javaslom, hogy a Szabályzat 5.2 g) alpontját törlését.

Határozati javaslatok:

**Kéthely Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2014. (IV.29.) számú határozata**

Kéthely Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 5.2 pontjának g) alpontját törli.

Határidő: azonnal

Felelős: Sipos Balázs polgármester.

**Balatonújlak Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
...../2014. (IV.29.) számú határozata**

Balatonújlak Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Kéthelyi Közös Önkormányzati Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának 5.2 pontjának g) alpontját törli.

Határidő: azonnal

Felelős: Tüske Gáborné polgármester.

Kéthely, 2014. április 23.

***Strausz Edit***  
***jegyző***