VÁRPALOTA KISTÉRSÉG
TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA
✉ 8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
☎ (88) 592-683 (88) 592-676
e-mail: tobbcelu.tarsulas@varpalota.hu

19.

E L Ő T E R J E S Z T É S

Várpalota Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa
2022. december … napi ülésére

A határozati javaslat elfogadásához egyszerű többség szükséges.

Tárgy: Tájékoztató a Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálatáról

Előterjesztő: dr. Ignácz Anita Éva jegyző

Előkészítő: Károlyi Mónika belső ellenőrzési vezető

Az előterjesztést megtárgyalta:

Jegyzői Kollégium

A határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.

Bérczes Beáta
jogi előadó

Sándor Tamás
aljegyző

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) rendelkezik többek között a belső ellenőrzési kézikönyv elkészítéséről, tartalmáról és felülvizsgálatáról.

A Bkr. 17. §-ának (4) bekezdése szerint:

> **„A belső ellenőrzési vezető köteles a belső ellenőrzési kézikönyvet rendszeresen, de legalább kétévente felülvizsgálni,** és a – jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt – szükséges módosításokat átvezetni."

A Bkr. 56. §-ának (7) bekezdése szerint:

> **„28. A társulásokkal kapcsolatos különös szabályok**
>
> **56. §** (...)
>
> (7) **A társult feladatellátás esetén** a társulás által végzett ellenőrzéseknél **elegendő egy belső ellenőrzési kézikönyv alkalmazása, amelyet a társulás munkaszervezeti feladatát ellátó,** vagy közös feladatellátás esetén a feladatellátást végző, intézményi társulás esetén az intézmény székhelye szerinti önkormányzat által kijelölt **költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.**"

A Belső Ellenőrzési Kézikönyv (továbbiakban: BEK) elkészítése, rendszeres felülvizsgálata a – jogszabályok, módszertani útmutatók változásai, illetve egyéb okok miatt – szükséges módosítások átvezetése a belső ellenőrzési vezető feladata.
Amennyiben a BEK módosításra kerül, annak jóváhagyása és tájékoztatásul a Társulási Tanács elé terjesztése a Társulás munkaszervezeti feladatát ellátó Várpalotai Polgármesteri Hivatal jegyzőjének feladata. A BEK egy hatályos példányával minden, a Társulásban részt vevő önkormányzatnak rendelkezni kell, és annak rendelkezéseit továbbra is alkalmazni szükséges.

A BEK legutóbb 2020. évben került módosításra, így a jogszabály alapján szükségessé vált a felülvizsgálata.
A belső ellenőrzési vezető a jogszabályban foglaltak alapján felülvizsgálta a BEK-et, megállapította, hogy a dokumentumot érintő jogszabályok 2020. óta nem változtak, így azt módosítani nem kell.

Fentiek alapján megállapítom, hogy a 17/2020. (XI. 27.) Társulási Tanácsi határozattal elfogadott Belső Ellenőrzési Kézikönyv marad hatályban.

Tájékoztatom a T. Társulási Tanácsot, hogy a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátó, a Várpalotai Polgármesteri Hivatal alkalmazásában álló belső ellenőrzési vezető, 2023. február hónaptól várhatóan 2024. december 31-éig nem tudja ellátni belső ellenőrzési vezetői feladatait, Berhida városnál, Ősi, Öskü, Tés és Jásd községeknél belső ellenőrzési feladatokat végző, külső szolgáltató vonatkozásában. Így ebben az átmeneti időszakban a belső ellenőrzési vezetői feladatok közül a megbízólevél, a program jóváhagyása és a feladatok elvégzésének igazolása kizárólagosan a települési jegyzők hatásköre lesz.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot, hogy a tájékoztatást elfogadni szíveskedjen!

Várpalota, 2022. november 28.

dr. Ignácz Anita Éva
jegyző

VÁRPALOTA KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSÁNAK TÁRSULÁSI TANÁCSA
8100 Várpalota, Gárdonyi G. u. 39.
Tel.: (88) 592-683, fax: (88) 592-676

Határozati javaslat

Várpalota Kistérség Többcélú Társulásának Társulási Tanácsa 2022. december . napi ülésén meghozta a következő határozatot:

...../2022. (XII. .) Társulási Tanács határozat

1. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa a Társulás Belső Ellenőrzési Kézikönyvének felülvizsgálata tárgyában készített tájékoztatást tudomásul veszi, a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet módosítani nem kívánja.

2. Várpalota Kistérség Többcélú Társulása Társulási Tanácsa tudomásul veszi, hogy 2023. február 1-jétől várhatóan 2024. december 31-ig a belső ellenőrzési vezetői feladatok közül a megbízólevél, a program jóváhagyása és a feladatok elvégzésének igazolása kizárólagosan a települési jegyzők hatáskörét képezi.

Határidő: a végrehajtásra: folyamatos
Felelős: az alkalmazásért: belső ellenőrök

Várpalota, 2022. december ...

Campanari-Talabér Márta
elnök