

## *5. Napirendi pont*

### *ELŐTERJESZTÉS*

*Felcsút Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2017. május 29-i ülésére*

*Az előterjesztés címe és tárgya:*

*a belső kontrollrendszerrel szülő nyilatkozat*

*Tárgykört rendező jogszabály:*

- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szülő 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet*
- az államháztartásról szülő 2011. évi CXCV törvény*

*Előterjesztő:*

*Mészáros Lőrinc polgármester*

*Az előterjesztést készítette:*

*Schmidt Katalin költségvetési előadó*

**Tisztelt Képviselő-testület!**

*A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 11.§ rendelkezései alapján a költségvetési szerv vezetőjének értékelni kell a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének minőségét.*

*Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 69. § (1) bekezdés alapján 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 hajtsák végre,*
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és*
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és nem rendeltetésszerű használattól.*

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

*A Kormányrendelet 11.§ (2a) bekezdése alapján a helyi önkormányzati költségvetési szerv vezetője a nyilatkozatot az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.*

*A megtett nyilatkozat és – jelen előterjesztés elkészítéséig – a zárszámadással kapcsolatosan elvégzett ellenőrzések eredménye között ellentmondás nem áll fenn.*

*Ennek megfelelően a Kastély Óvoda vezetője a mellékelt nyilatkozatot tette a belső kontrollrendszer működésével kapcsolatban.*

*Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a nyilatkozatban foglaltakat megtárgyalni és elfogadni szíveskedjék.*

*Felcsút, 2017. május 25.*

**Mészáros Lőrinc**  
**polgármester**

### **HATÁROZATI JAVASLAT**

**Felcsút Községi Önkormányzat Képviselő-testületének**  
**..../2017. (V.29.) számú határozata**  
**a belső kontrollrendszerről szóló nyilatkozat**

*Felcsút Községi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a Kastély Óvoda vezetője által a belső kontrollrendszer működéséről szóló nyilatkozatot, melynek tartalmát az abban foglaltak alapján elfogadja.*

*Határidő: 2017. május 31.*

*Felelős: Polgármester*