



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 307.  
MELLÉKLET: 2 db**

**TÁRGY: *Javaslat Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési terve módosításának elfogadására***

**ELŐTERJESZTÉS**

**SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK**

**2018. december 14–i RENDES ÜLÉSÉRE**

**ELŐTERJESZTŐ:**

***dr. Molnár Kata jegyző***

**AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE:**

***dr. Nagy Csilla megbízott osztályvezető,  
folyamatellenőr,  
Gulyás Rita belső ellenőr***

**ELŐADÓ:**

***dr. Molnár Kata jegyző***

**KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:**

**VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA:**

**EGYÉB SZERVEZET:**

**MEGTÁRGYALTA:**

***Humán Bizottság  
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság  
Szociális és Egészségügyi Bizottság***

**HATÁROZAT SZÁMA:**

***.../2018. (XII.....) HB határozat  
.../2018. (XII....) GPB határozat  
.../2018. (XII....) SZEB határozat***

**TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:**

**Terjedelem: 1 + 1 + 3 oldal**

**Tisztelt Közgyűlés!**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata Közgyűlése a 323/2017. (XII.14.) számú határozatával elfogadta a 2018. évi belső ellenőrzési tervet.

Az éves ellenőrzési terv módosítását 4 db soron kívüli ellenőrzés lefolytatása tette szükségessé. A soron kívüli ellenőrzések lefolytatásához szükséges ellenőri napok biztosítása, egy terv szerinti ellenőrzés elhagyásával valósult meg, mely a 2019. évi belső ellenőrzés keretében kerül lefolytatásra.

A terv szerinti és soron kívüli ellenőrzésekre fordítható ellenőri napok száma a munkaidő mérleg alapján 167 nap (1. melléklet), a módosított tervben szereplő ellenőrzések lefolytatásához szükséges ellenőri napok száma, ezzel összhangban összesen 167nap (2. melléklet).

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XXII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 5.2. pontja alapján a belső ellenőrzési vezető az ellenőrzési terv módosítását a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja.

A 2018. évi módosított belső ellenőrzési terv részletes feladatait, ezek időszükségletét a csatolt mellékletek tartalmazzák.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására, és a belső ellenőrzési terv módosításának elfogadására.

**Szekszárd, 2018. december 07.**

**dr. Molnár Kata**  
**jegyző**

**HATÁROZATI JAVASLAT**

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a 370/2011. (XXII.31.) Korm. rendelet 31. § (5) bekezdése, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 5.2. pontja alapján a 2018. évi belső ellenőrzési tervnek a határozat mellékletét képező módosítását jóváhagyja.

**Határidő: 2018. december 31.**

**Felelős: dr. Molnár Kata jegyző**