

..... sz. napirendi pont

## **NÓGRÁD MEGYEI FŐJEGYZŐ**

Iktatószám: 136-44/2009.

### **JAVASLAT**

**Nógrád Megye Önkormányzata  
Belső Ellenőrzési Szabályzatának hatályon kívül helyezésére**

Készült: a közgyűlés 2009. május 28-ai ülésére  
Az előterjesztést előkészítette: Szöllősiné Telek Ildikó

## Tisztelt Közgyűlés!

A megyei önkormányzat hivatalában működő Önkormányzati Belső Ellenőrzési Csoport tevékenységének szabályait a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Ber.) 5. §-ában megjelöltek alapján a belső ellenőrzési kézikönyv, illetve Nógrád Megye Önkormányzata Belső Ellenőrzési Szabályzata határozza meg.

Az intézményeknél korábban a hivatal egysége látta el a belső ellenőrzési teendőket. A 2007. évi átszervezéseket követően az integrációs központokba önálló ellenőri státuszok kerültek létrehozásra. A munkába lépett intézményi belső ellenőrök elkészítették a vizsgálataikra irányadó kézikönyveket, melyet az adott költségvetési szerv vezetője (intézményvezető) jóváhagyott.

A személyi és tárgyi feltételek kiépülésével a költségvetési szerven kívüli hivatali ellenőrök közgyűlés általi és a Belső Ellenőrzési Szabályzat útján történő intézményi belső ellenőrzésre való felhatalmazása okafogyottá vált.

A hivatal szabályzatainak teljes körű felülvizsgálata rávilágított arra, hogy az integráció hatásai az ellenőrzés szabályozottságában is változtatást indukálnak.

A Belső Ellenőrzési Szabályzat és az intézményi belső ellenőrzési kézikönyvek egymás mellett, párhuzamos léte nem indokolt, ezért a közgyűlés hatáskörébe tartozó Belső Ellenőrzési Szabályzat hatályon kívül helyezését indítványozom.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (5) bekezdése szerint a főjegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről, továbbá ennek keretében a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A Belső Ellenőrzési Szabályzat hatályon kívül helyezése – a hivatkozott törvényhely alapján – nem jelentheti a felügyeleti ellenőrzés megváltozását, azt a hivatali ellenőrzési csoport változatlanul folytatni fogja a Ber. és Nógrád Megye Önkormányzata Belső Ellenőrzési Kézikönyve alapján.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

## HATÁROZATI JAVASLAT

### Nógrád Megye Önkormányzata Belső Ellenőrzési Szabályzatának hatályon kívül helyezésére

1. A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése úgy dönt, hogy Nógrád Megye Önkormányzata Közgyűlésének Hivatala Önkormányzati Belső Ellenőrzési Csoportja ellenőrzéseket végez
  - a) a megyei önkormányzat működésével kapcsolatos feladatok,
  - b) a területi kisebbségi önkormányzatok,
  - c) a közgyűlés hivatala,
  - d) az önkormányzat fenntartásban lévő, a közgyűlés felügyelete alá tartozó költségvetési szervek,
  - e) a megyei önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások kedvezményezett szervezetei vonatkozásában.
2. A közgyűlés utasítja elnökét és a főjegyzőt, hogy az 1. pont szerint végzett ellenőrzésekről évente, a zárszámadról szóló rendelettel egyidejűleg számoljon be.  
Határidő: szöveg szerint  
Felelős: Becsó Zsolt, a közgyűlés elnöke  
 dr. Barta László, megyei főjegyző
3. A Nógrád Megyei Önkormányzat Közgyűlése a 106/2007. (X.20.) Kgy. határozattal jóváhagyott Nógrád Megye Önkormányzatának Belső Ellenőrzési Szabályzatát 2009. június 1. napjával hatályon kívül helyezi.

Salgótarján, 2009. május 13.

dr. Barta László

#### A közgyűlési határozatát kapják:

1. Az SZMSZ 45.§ (4) bekezdésében felsoroltak – közlöny útján
2. Irattár