



**Mánfa Község Polgármesterétől**

7304 Mánfa, Fábán B. u. 58. sz.

Tel.: 72/482-145, 72/581-349

e-mail: pghiv@manfa.hu

---

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **A KÉPVISELŐ-TESTÜLET 2018. november 28-i ÜLÉSÉRE**

**Az előterjesztés tárgya:** 2018. évi belső ellenőrzési terv módosítása

**A napirend előterjesztője:** dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

**Határozatot kapja:** Komlói Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi Iroda

#### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Miként az a Képviselő-testület számára is ismert 2018. szeptember 30-án időközi polgármesterválasztásra került sor Mánfán. A választások előkészítésével, szervezésével, lebonyolításával, a választópolgárok, a jelöltek és a jelölő szervezetek tájékoztatásával, a választási adatok kezelésével és a választás technikai feltételeinek biztosításával összefüggő feladatokat a választási irodák látják el. A választási irodák több szinten szerveződnek, ennek legalsó szintjét a helyi választási irodák jelentik. A választási irodák szervezésére vonatkozó jogszabályok előírásai alapján a közös önkormányzati hivatalhoz tartozó településeken a helyi választási iroda (HVI) feladatait a közös helyi választási iroda látja el. Komló és Mánfa vonatkozásában a helyi választási iroda feladatait a Komló Város Helyi Választási Iroda (továbbiakban: Komlói HVI) végzi.

A helyi önkormányzati képviselők és polgármesterek időközi választása és a nemzetiségi önkormányzati képviselők időközi választása költségeinek normatíváiról, tételeiről, elszámolási és belső ellenőrzési rendjéről szóló 23/2018. (VIII. 30.) IM rendelet (továbbiakban: IM rendelet) részletesen meghatározza a HVI vezetőjének a választások pénzügyi tervezését és elszámolását érintő feladatait. Az IM rendelet 8.§ (1) bekezdése szerint „A HVI vezetője és a TVI vezetője a választási iroda részére megállapított támogatás felhasználásának ellenőrzésére a választási iroda tagjainak ad megbízást.” Az IM rendelet alapján a választások kapcsán felmerülő pénzeszköz felhasználásról részletes elszámolást kell készíteni, melynek részletszabályait a Nemzeti Választási Iroda elnöke állapítja meg. A Nemzeti Választási Iroda elnöke 6/2018 (IX.10.) elnöki utasításában határozta meg az elszámolás és annak ellenőrzése kapcsán alkalmazandó eljárásrendet. Az utasítás alapján az ellenőrzés során a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásait szükséges alkalmazni. Mindezek alapján a Komló HVI vezetője Komló Város Önkormányzat belső ellenőrzési egységének belső ellenőrért bízta meg az ellenőrzés elvégzésével.

A fentiek tükrében, a Bkr. 32. § (6) bekezdése alapján Komló Város Önkormányzatának belső ellenőrzési vezetője soron kívüli ellenőrzés kiírását kezdeményezte, melynek tárgya a Komló HVI által a 2018. szeptember 30-án tartott mánfai időközi polgármesterválasztásra fordított források el-

számolásának, a keletkező pénzügyi dokumentumainak megfelelőségi ellenőrzése. A belső ellenőrzés által végzett egyes ellenőrzéseket az éves belső ellenőrzési tervben szükséges rögzíteni, így az 58/2017. (XII.7.) sz. Képviselő-testületi határozattal elfogadott Mánfa Község Önkormányzatának 2018. évi belső ellenőrzési tervét módosítani szükséges.

A 2018. évi módosított belső ellenőrzési tervbe beemelésre kerül „A 2018. szeptember 30. napján tartott mánfai időközi polgármesterválasztásra fordított pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése Komló Város Helyi Választási Irodánál” című ellenőrzés. Az eredetileg elfogadott 2018. évi belső ellenőrzési terv egyebekben módosításra nem kerül. A beemelésre kerülő ellenőrzés erőforrás szükségleteként 2 revizori napot határoztunk meg. A 2018. évi módosított éves belső ellenőrzési tervet az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést és annak mellékletét tárgyalja meg és hagyja jóvá a 2018. évi belső ellenőrzési terv módosítását.

### **Határozati javaslat:**

A Képviselő-testület - a jegyző előterjesztésében - megtárgyalta a 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv módosítását és az alábbi határozatot hozza:

1. A Képviselő-testület az 1. számú mellékletében szereplő módosított éves belső ellenőrzési tervet jóváhagyja azzal, hogy az éves ellenőrzési terv végrehajtásáról a pénzügyi zárszámadással együtt a jegyző beszámol a testületnek.

**Határidő:** 2018. évi zárszámadási rendelet elfogadása

**Felelős:** dr. Vaskó Ernő címzetes főjegyző

**Komló, 2018. november 05.**

**dr. Vaskó Ernő**  
**címzetes főjegyző**