

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. szeptember 28-án megtartott rendes, testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

/Kihagyva a kihagyandók/

Tárgy:Döntés a Gyömrői Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának módosításáról.

146/2015. (IX. 28.) Kt. határozat:

**Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő – testülete
10 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással
dönt arról, hogy a Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatát
(továbbiakban: SZMSZ) az alábbiak szerint módosítja:**

1./ Az SZMSZ VII. fejezete az alábbi 13/A.3. ponttal egészül ki:

13/A.3. Funkcionális függetlenség elemei:

A költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrök funkcionális függetlenségét, különösen az alábbiak tekintetében:

- az éves ellenőrzési terv kidolgozása, kockázatelemzési módszerek alapján és soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével;
- az ellenőrzési program elkészítése és végrehajtása;
- az ellenőrzési módszerek kiválasztása;
- következtetések és ajánlások kidolgozása, ellenőrzési jelentés elkészítése;
- a belső ellenőr bizonyosságot adó ellenőrzési és a nemzetközi, valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett belső ellenőrzési standardokkal összhangban lévő tanácsadási tevékenységen kívül más tevékenység végrehajtásába nem vonható be.

A belső ellenőr nem vehet részt a költségvetési szerv operatív működésével kapcsolatos feladatok ellátásában, különösen az alábbiakban:

- a költségvetési szerv működésével kapcsolatos döntések meghozatala, ide nem értve a Bkr. 21. § (4) bekezdés *a)* pontjában foglaltakat;
- a költségvetési szerv bármely végrehajtási vagy irányítási tevékenységében való részvétel;
- pénzügyi tranzakciók kezdeményezése, vagy jóváhagyása, vagy kötelezettség vállalása, a belső ellenőrzési egységre vonatkozókon kívül;
- a szervezet bármely, nem a belső ellenőrzési egység által alkalmazott munkatársa tevékenységének irányítása, kivéve, ha ezek a munkatársak szakértőként segítik a belső ellenőröket;
- belső szabályzatok elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül;
- intézkedési terv elkészítése, a belső ellenőrzésre vonatkozókon kívül.

A belső ellenőrnek tevékenysége során függetlennek, külső befolyástól mentesnek, pártatlannak és tárgyilagosnak kell lennie.

A belső ellenőrzést végző személy, szervezeti egység vagy szervezet tevékenységének tervezése során önállóan jár el, ellenőrzési terveit kockázatelemzésre alapozva és a soron kívüli ellenőrzések figyelembevételével állítja össze.

A vizsgálatvezető az ellenőrzési programot szakmai megítélésének megfelelően állítja össze.

A belső ellenőr önállóan állítja össze a megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat tartalmazó ellenőrzési jelentést.

Felelős: polgármester.

Hat. idő: azonnal.

Gyenes Levente s.k.
polgármester

Varga Ernő s.k.
jegyző

A kivonat hitelélül:

Gyömrő, 2015. október 13.

Egervári Judit
jegyzőkönyvvezető