

**Pomáz Város Önkormányzata képviselő-testületének**  
**2/2014. (...6...) önkormányzati rendelete**  
a Pomáz Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról  
szóló 29/2006. (XI.20.) önkormányzati rendelet módosításáról

Pomáz Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk (1) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján, A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CXXXIX törvény 43. § (3) és 53. § (1) bekezdésében meghatározott feladatkörében eljárva a következőket rendeli el :

1.§ Pomáz Város Önkormányzatának a Pomáz Város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 29/2006. (XI.20.) önkormányzati rendelete (a továbbiakban Ör.) 28.§ helyébe a következő rendelkezés lép:

„28. §. (1) Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény, a végrehajtására kiadott 368/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, továbbá a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján Pomáz Város Önkormányzata és az általa irányított költségvetési szervek és ellátott közfeladatok belső ellenőrzését külső erőforrás bevonásával látja el.”

(2) A belső ellenőrzési tevékenység független, belső ellenőri nyilvántartásba vett - s ezt évente igazoló - személy foglalkoztatását biztosító külső erőforrás (szervezet) bevonásával kerül ellátása. A belső ellenőrzés megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a jegyző köteles gondoskodni.

(3) Tekintettel arra, hogy a belső ellenőrzés külső szakértő igénybe vételével kerül ellátásra, ezért a belső ellenőrzési vezetői feladatok is általa kerülnek ellátásra.

(4) A feladatellátás részletes szabályait a Pomázi Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyve és a Pomázi Polgármesteri Hivatal Szervezeti és Működési Szabályzatának a költségvetési ellenőrzésről szóló rendelkezései tartalmazzák.

(5) Az Önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési terv összeállítása kockázatelemzés alapján történik, melyet a belső ellenőrzési vezetői feladatokat ellátó a jóváhagyás határidejére figyelemmel megküld a jegyzőnek.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az éves ellenőrzési jelentést az Önkormányzat zárszámadási rendeletével egyidejűleg kell a képviselő-testület elé terjeszteni.”

2.§ Az Ör. 29.§-a és azt megelőző alcíme helyébe a következő rendelkezés lép:

### **„A belső ellenőrzés feladata, szervezése**

29.§ (1)A jegyző köteles olyan pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszert működtetni, mely biztosítja Pomáz Város Önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(2) A belső ellenőrzés bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység keretében a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelést, a tervezést, gazdálkodást, és a közfeladatok ellátását vizsgálva megállapításokat és javaslatokat fogalmaz annak érdekében, hogy a működést fejlessze és az eredményességet növelje.

(3) A belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszerellenőrzéseket, teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai ellenőrzéseket kell végezni.

(4) A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zárttsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonsvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások és szerződések betartása területén.

A központi jogszabályok, a központi jogharmonizációs és koordinációs feladatkörében a minisztérium által kiadott Módszertani Útmutatók standardizált módon meghatározzák, illetve segítik a tervezést, a tárgyévre tervezett belső ellenőrzési tevékenységet.

(5) A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési, kontroll és szervezetirányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon Pomáz Város Önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célkitűzések eléréséhez.

(6) Az ellenőrzési feladatok végrehajtásának elsődleges célja:

- Pomáz Város Önkormányzat és az intézményei zavartalan, szabályszerű működésének támogatása,
- Pomáz Város Önkormányzat által alapított gazdasági társaságokban a tulajdonosi jogkörgyakorlás támogatása,
- az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodás elősegítése, vagyonsvédelem.

(7) A belső ellenőrzés tevékenységének megszervezése négy éves időszakot magába foglaló stratégiai terv és éves ellenőrzési terv alapján történik. A belső ellenőrzés feladattervét kockázatelemzés alapján készíti elő.”

3.§ Hatályát veszti az Ör. 30.§-a.

4.§ Ez a rendelet a kihirdetését követő napon lép hatályba, és hatályba lépését követő napon hatályát veszti.

Pomáz, 2014. február 4.



**Vicsi László**  
polgármester



**Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina**  
jegyző

A rendelet kihirdetve: 2014.....



Szabóné dr. Bartholomaei Krisztina  
jegyző