

BELSŐ KONTROLL

1. A belső kontrollrendszer: az Önkormányzat által a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy az Önkormányzat megvalósítsa a következő fő célokat:

a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtsák végre;

b) teljesítse az elszámolási kötelezettségeket;

c) megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

2. A belső kontrollrendszeréért, annak létrehozásáért és jogszabályi előírásoknak megfelelő működéséért a jegyző a felelős. Ennek keretében a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltak szerint jár el.

3. A jegyző évente értékeli a belső kontrollrendszer működését a második pontban megjelölt kormányrendelet 1. mellékletének kitöltésével, melyet az éves költségvetési beszámolóhoz csatolni kell.

⁹⁶ Módosította az 5/2017. (III.31.) önkormányzati rendelet 5. számú melléklete. Hatályos 2017.04.01-től.