

MAGYAR MŰSZAKI ÉS KÖZLEKEDÉSI MÚZEUM

278-3/2015.

BELSŐ

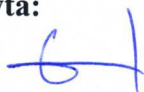
KONTROLLRENDSZER

SZABÁLYZAT

2015.

Budapest, 2015. október 1.

Jóváhagyta:



Dr Krámlí Mihály PhD
főigazgató

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER

Jelen Szabályzat célja, hogy a belső kontrollrendszer eredményes működésére vonatkozó, korábban részletekben kiadott utasításokat egységes rendszerbe foglalja.

A Magyar Műszaki és Közlekedési Múzeum (a továbbiakban Intézmény) belső kontrollrendszerét

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény,
- az államháztartási törvény végrehatásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

alapján a következők szerint határozom meg:

A BELSŐ KONTROLLRENDSZER KIALAKÍTÁSA ÉS MŰKÖDTETÉSE

A belső kontrollrendszer az Intézmény által a kockázatok kezelésére és a tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, mely azt a célt szolgálja, hogy az Intézmény megvalósítsa az alábbi célokat:

- a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket, műveleteket szabályszerűen, valamint a megbízható gazdálkodás elveivel (gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség) összhangban hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket,
- megvédje az Intézmény erőforrásait a veszteségektől és a nem rendeltetésszerű használattól.

Az Intézmény főigazgatója köteles kialakítani, működtetni és fejleszteni - az Intézmény működésének folyamatára és sajátosságaira tekintettel - az Intézmény belső kontrollrendszerét.

A belső kontrollrendszer tartalmazza mindazon elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat, melyek alapján az Intézmény érvényesíti a feladatai ellátására szolgáló előirányzatokkal, létszámmal és a vagyonnal való szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

A belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése során az Intézmény főigazgatójának figyelembe kell vennie az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatókban foglaltakat.

A belső kontrollrendszer fejlesztése során figyelembe kell vennie továbbá az államháztartási külső ellenőrzést és belső ellenőrzést végző szervek által megfogalmazott ajánlásokat és javaslatokat is.

A szabályozás kialakításkor figyelembe vettük az NGM honlapján közzétett Belső Kontroll Kézikönyv 2010. című iránymutató anyagot

