



Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzat Polgármestere

2254 Szentmártonkátai, Rákóczi út 52/c.
Tel/Fax: 29/462-101
e-mail cím: polgarmester@szentmartonkata.hu

Szám: *K/15790*/2022.
K/15787/2022. POKKB.

Előterjesztés a Képviselő-testület 2022.11.24-i nyílt ülésére a Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság 2022.11...-i nyílt ülésére

Tárgy: 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési
terv elfogadása

Előterjesztő: Dr. Nagy Lajos jegyző

Készítette: Némethné Povázson Éva gazdasági vezető
Törvényességi szempontból kifogást nem emelek: Dr. Nagy Lajos jegyző
Törvényességi véleményezésre benyújtva: 2022.11.16.

**Szentmártonkátai Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság**

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület! Tisztelt Bizottság!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3) bekezdése kimondja, hogy „a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.” Ugyanezen szakasz (4) bekezdése szerint „a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

(5) bekezdése értelmében a „a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése szerint minden költségvetési szervnek kockázatelemzésen alapuló – az államháztartásért felelős miniszter által közétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít.

Az éves belső ellenőrzési terv kötelező tartalmi elemeit ugyanezen rendelet 31. § (4) bekezdése tartalmazza az alábbiak szerint:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.

A 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv ezen követelmények figyelembevételével került összeállításra, azonban a gazdasági körülmények, az előre nem tervezhető feladatok indokolttá tehetik a terv évközi felülvizsgálatát és módosítását.

2023. évben az alábbi témájú ellenőrzéseket tervezzük:

1. Iktatás, iratkezelés ellenőrzése
2. Szociális terület ellenőrzése

A 2023. évi belső ellenőrzési terv az önkormányzat stratégiai tervével összhangban áll. Az ellenőrzések elősegíthetik a polgármesteri hivatalban, valamint az önkormányzat fenntartásában működő költségvetési intézményeknél a szabályszerűségi, gazdaságossági és hatékonysági követelmények érvényesülését.

Fenti törvényi kötelezettségnek eleget téve elkészült Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata és Intézményei belső ellenőrzési tervjavaslata a 2023. költségvetési évre.

Melléklet:

- Szentmártonkátá Nagyközség Önkormányzata és Intézményei belső ellenőrzési tervjavaslata a 2023. költségvetési évre.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet és a Tisztelt Bizottságokat az előterjesztés megvitatására és a döntés meghozatalára!

Szentmártonkátá, 2022. november 17.


Dr. Nagy Lajos
jegyző
Szentmártonkátá Községi Önkormányzat Hivatala
2. Szentmártonkátá
Rákóczi út 52/C

Határozati Javaslatok

Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottság határozati javaslata:

Határozat-tervezet
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága
...../2022. (XI....) POKKB. határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének Pénzügyi, Oktatási, Kulturális és Közbiztonsági Bizottsága megtárgyalta Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata és Intézményei belső ellenőrzési tervjavaslatát a 2023. költségvetési évre és azt elfogadásra javasolja a Képviselő-testületnek.

Határidő: azonnal

Felelős: Kele Teréz bizottság elnöke

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének határozati javaslat:

Határozat-tervezet
Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2022. (XI.24.) önkormányzati határozata

Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta Szentmártonkáta Nagyközség Önkormányzata és Intézményei belső ellenőrzési tervjavaslatát a 2023. költségvetési évre és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: dr. Boér Imre Hunor polgármester