

ELŐTERJESZTÉS
Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére

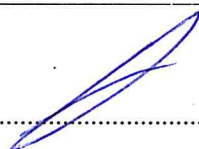
Az előterjesztés tárgya:

Csörög Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2022. november 29.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos
A napirendet tárgyaló bizottság:	<u>Pénzügyi Bizottság</u> / Szociális Bizottság

Előterjesztő:

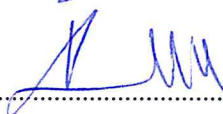
Szorcsik József polgármester



.....

Az előterjesztést készítette:

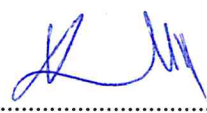
Kiskuti Petra jegyző



.....

Az előterjesztést törvényességi szempontból megvizsgálta:

Kiskuti Petra jegyző



.....

Törvényességi észrevétel:

nincs / az alábbi

Melléklet:

Csörög Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

A napirendi pont tárgyalására meghívást kap:

-

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR BEMUTATÁSA

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(5) bekezdései az alábbi rendelkezéseket tartalmazzák:

„(3) A jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

(4) A jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – köteles összeállítani a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A Bkr. vonatkozó rendelkezései, valamint a jegyzővel folytatott egyeztetések alapján a belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződéssel ellátó belső ellenőr elkészítette az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzésére vonatkozó tervet.

Kérem a határozati javaslat elfogadását és a belső ellenőrzési terv jóváhagyását.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBEN HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK, ÉS AZOK VÉGREHAJTÁSÁNAK ÁLLÁSA

-

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

4. KÖLTSÉGGYAKORLATOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

A belső ellenőrzési feladatok végrehajtására kötött megbízási szerződés fedezetét az önkormányzat 2023. évi költségvetésében tervezni szükséges, egyéb, az ellenőrzéshez szükséges kiadás nem várható.

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

Pénzügyi Bizottság:

6. HATÁROZATI JAVASLAT/RENDELET TERVEZET

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. (XI. 29.) számú határozata Csörög Község Önkormányzatának 2023. évi belső el- lenőrzési tervéről

Csörög Község Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet vonatkozó rendelkezései figyelembevételével Csörög Község Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő:	2023. évben folyamatos, az ellenőrzési tervben foglaltak szerint
Felelős:	jegyző
Végrehajtást végzi:	belső ellenőr

Csörög, 2022. november 21.