

1. sz. napirend

ELŐTERJESZTÉS

**A Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2022. december 15-ei ülésére**

Tárgy: Javaslát az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervére

Előterjesztő: Szőke László polgármester

Az előterjesztést megtárgyalja: -

Tárgy: Javaslat az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervére

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelése és tárgyilagos bizonyosság megszerzése érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy megvalósuljanak a következő célok:

- a) a működés és gazdálkodás során a tevékenységeket szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan, eredményesen hajtásák végre,
- b) az elszámolási kötelezettségeket teljesítsék, és
- c) megvédjék az erőforrásokat a veszteségektől, károktól és a nem rendeltetésszerű használatától [Áht. 69. § (1) bekezdés].

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője felelős az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembevételével [Áht. 69. § (2) bekezdés].

A belső ellenőrzés az első számú védelmi vonalat jelenti a szervezeten belül, tevékenysége révén belülről javíthatók az esetleges hiányosságok, mielőtt külső ellenőrök marasztalnák el a szervezetet.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján az önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A következő évre vonatkozóan az éves ellenőrzési terv tárgyának javaslok a béren kívüli juttatások – cafeteria, munkába járás, kiküldetés, tanulmányok, képzések támogatása. Az ellenőrzés célja ezzel, hogy a jogszabályoknak, a helyi szabályozásoknak megfelelnek-e a juttatások.

Javaslok, hogy a 2023. évi éves ellenőrzési terv az 1. számú mellékletnek megfelelően kerüljön elfogadásra, jóváhagyásra.

Hegyeshalom, 2022. december 14.

dr. Gáli Péter sk.
jegyző

Határozati javaslat:

.../2022.(XII.15.) önkormányzati határozat

Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy az önkormányzat 2023. évi ellenőrzéséről szóló függetlenített belső ellenőrzési tevékenységéről szóló éves összefoglaló ellenőrzési tervét *a béren kívüli juttatások – cafeteria, munkába járás, kiküldetés, tanulmányok, képzések támogatása* tárgyában *a határozat 1. sz. melléklete* szerinti tartalommal elfogadja.

Felkéri a polgármestert, hogy a megbízási szerződést Varga Ferencnével (belső ell. szám: 5113675; könyvviteli szolg. reg. szám: 151558), mint külső revizor, megkösse.

Felelős: Szőke László polgármester

dr. Gáli Péter jegyző

Határidő: 2022. december 31.