



CSÖKMŐ NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA POLGÁRMESTERÉTŐL

☎ 4145 Csökmő, Kossuth u. 109. ☎: 54/443-654; 📠: 54/515-002
E-mail: csokmo.titkarsag@gmail.com

ELŐTERJESZTÉS

A 2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Tárgyalja: Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete **2021. november 22.** napján tartandó **nyílt** ülésén

Elfogadás módja: egyszerű többség

Előterjesztő: Nagy Tibor polgármester

Készítette: Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző

Melléklet: 1 db határozati javaslat

Jogszabályi háttér:

- a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.)
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII.31.) Korm. rendelet,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

Tisztelet Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 15. § értelmében: a költségvetési szerv vezetője köteles biztosítani a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat.

A 2011. évi CXCV. tv. Áht. 70.§ (1) bekezdése értelmében: a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A 2011. évi CLXXXIX. tv. Magyarország helyi önkormányzatairól 119.§ (3)-(5) bekezdések értelmében:

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

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

A belső ellenőrzés célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, eredményességét és gazdaságosságát az alaptevékenységként meghatározott feladat- ellátási követelményeknek megfelelő teljesítése mellett.

A 2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról a következő határozati javaslatot terjesztem elő.

Csökmő, 2021. november 17.

/: Nagy Tibor s.k.:/
polgármester

Melléklet az előterjesztéshez:

Határozati javaslat:

**Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete
...../2021. (XI.22.) határozata**

2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Csökmő Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete – figyelemmel Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésére, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (1); 32. § (4) bekezdésére – a Csökmő Nagyközség Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: 2021. december 31.

Felelős: Fülöpné dr. Kerti Judit jegyző

Melléklet a/2021. (XI....) sz. határozathoz:

2022. évre javasolt belső ellenőrzési terv

A 2021. évi III. negyedéves mérlegjelentés vizsgálata

- Az ellenőrzés tárgya: A Csökmő Nagyközség Önkormányzata III. negyedéves mérlegjelentése a hozzá kapcsolódó nyilvántartások elkészítésének, egyeztetésének ellenőrzése
- Az ellenőrzésnek a célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat IV. negyedéves mérlegjelentése és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak