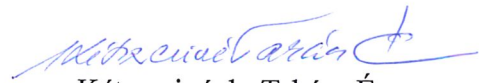




Ádánd Község Polgármesterétől

Az előterjesztés törvényességi  
szempontból megfelelő  
Ádánd, 2023. december 6.

  
Kétszeriné dr. Takács Éva  
jegyző

5 . n a p i r e n d i p o n t

## ELŐTERJESZTÉS

Ádánd Község Önkormányzat Képviselő-testületének  
2023. december 13-i soros, nyilvános ülésére

**Tárgy:** Az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

**Előterjesztő:** Szatmári Kornélia polgármester

**Előterjesztést készítette:** Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző

Gerlang Ferenc belső ellenőr

A határozathozatalhoz az Möt. 47. § (2) bekezdése alapján **egyszerű szótöbbség szükséges.**

A határozathozatal az Möt. 48.§ (1) bekezdése alapján **nyílt** szavazással történik.

Az előterjesztés nyílt ülésen tárgyalandó.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései szerint „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 költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv készítését írja elő.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az azt megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az éves belső ellenőrzési terv a következőket tartalmazza: a) a tervezett ellenőrzések tárgyát, b) az ellenőrzések célját, módszerét, az ellenőrizendő időszakot, c) az ellenőrzések típusát, d) az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezését, e) az ellenőrzések tervezett ütemezését.

Az előterjesztés mellékletét képezi:

- Gerlang Ferenc belső ellenőr javaslata.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és döntést hozni szíveskedjenek.

### **Határozati javaslat:**

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „Az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozta:

Ádánd Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervének tartalmát megismerte, azzal egyetért és jelen határozatával elfogadja.

**Felelős:** Szatmári Kornélia polgármester  
Kétszeriné dr. Takács Éva jegyző  
Gerlang Ferenc belső ellenőr

**Határidő:** értelem szerint

Ádánd, 2023. december 6.

  
**Szatmári Kornélia**  
polgármester

## JAVASLAT

### ÁDÁND ÖNKORMÁNYZAT 2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVÉRE

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzési napok száma	Ellenőrzések típusa, módszere	Ütemezés	Vállalási ár:	Ellenőrzött szerv megnevezése
1	Étkezési térítési díj beszedés szabályosságának ellenőrzése	szabályossági	2022.01.01-12.31.	5	mintavételes rendszerellenőrzés	márc	210 eFt	Önkorm. és ktg.vet.szerv
2	Nyersanyag norma felhasználás vizsgálata	szabályossági	2023.01.01-12.31.	4	mintavételes rendszerellenőrzés	ápr	160 eFt	Ádándi konyha
	Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása					éves	60 eFt	
	Belső ellenőrzés összesen:			9			430 eFt	

Székesfehérvár, 2023-12-03.

Gerlang Ferenc  
Belső ellenőr