



Ádánd Község Polgármesterétől

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő
Ádánd, 2024. december 11.

Kovács

Kovács Gréta
jegyző

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

ELŐTERJESZTÉS

Ádánd Község Önkormányzat Képviselő-testületének

2024. december 17-i soros, nyilvános ülésére

Tárgy: Az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Csaba Szilvia polgármester

Előterjesztést készítette: Kovács Gréta 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: .../2024. (.....) Kt. határozat

Ádánd Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta „Az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása” című előterjesztést, és az alábbi határozatot hozta:

Ádánd Község Önkormányzat Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének tartalmát megismerte, azzal egyetért és jelen határozatával elfogadja.

Felelős: Csaba Szilvia polgármester
Kovács Gréta jegyző
Gerlang Ferenc belső ellenőr

Határidő: értelem szerint

Ádánd, 2024. december 5.



Csaba Szilvia
Csaba Szilvia
polgármester

JAVASLAT

ÁDÁND ÖNKORMÁNYZAT
2025. 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	Analitikus nyilvántartások szabályosságának vizsgálata	szabályszerűség megbízhatóság	2024.01.01-től 12.31-ig	6	mintavételes pénzügyi ell.	ápr.	230 eFt	Önkorm. és ktg.vet.szerv
2	Közérdekű adatok közzétételei kötelezettség teljesítésének vizsgálata	szabályosság	ellenőrzés napján	4	mintavételes rendszerellenőrzés	okt.	170 eFt	Önkorm. és ktg.vet.szerv.
3	Leltározási tevékenység szabályossági vizsg.	szabályosság	24. gazdasági évre vonatkozólag	4	tételes rendszerellenőrzés	máj.	170 eFt	Ádándi konyha
	Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása					éves	60 eFt	
Belső ellenőrzés összesen:				9				

Székesfehérvár, 2024-12-02.

Gerlang Ferenc
Belső ellenőr

JAVASLAT

ÁDÁNDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
2025. 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	Analitikus nyilvántartások szabályosságának vizsgálata	szabályszerűség megbízhatóság	2024.01.01-től 12.31-ig	4	mintavételes pénzügyi ell.	ápr.	170 eFt	KÖH
	Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása					éves	60 eFt	
Belső ellenőrzés összesen:				9				

Székesfehérvár, 2024-12-03.

Gerlang Ferenc
Belső ellenőr