



## Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.  
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Ikt.sz.: H/2337-2/2022.

Előterjesztés száma: **147/2022.**

### ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2022. december 8.-i** rendes nyilvános ülésére

<b>Előterjesztés tárgya:</b>	<b>Döntés az Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról</b>	
<b>Előterjesztő:</b>	Pintér Lajos polgármester	
<b>Előkészítette:</b>	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
<b>Szakmai szempontból ellenőrizte:</b>	Dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
<b>Pénzügyi szempontból ellenőrizte:</b>	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
<b>Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:</b>	Dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
<b>Törvényességért felelős:</b>	Dr. Finta Béla jegyző	
<b>Tárgyalja:</b>	Pénzügyi Bizottság	
<b>Egyeztetve, tájékoztatva:</b>		
<b>Javasolt meghívott:</b>		
<b>Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:</b>	<u>minősített szavazattöbbség</u> (a határozati javaslat költségvetést érintő 2./ pontjára figyelemmel)	
<b>Az előterjesztés zárt kezelését kérjük</b>	<u>nem</u>	

## VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) értelmében **minden költségvetési évben ellenőrzési tervet kell készíteni.** A Bkr. 32. § (3) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

Ugyanezen jogszabályi hely (4) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervet **a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.**

A belső ellenőri feladatokat 2022 április 01. napjától **Pusztai Klára e.v. (a továbbiakban: belső ellenőr)** látja el megbízási szerződés keretében, amelynek tárgya a 2022.évi belső ellenőri feladatok ellátására vonatkozik.

A belső ellenőr 2020. évben elkészítette az Önkormányzat és intézményei 2021-2024. időszakra szóló stratégiai belső ellenőrzési tervét is, amelyet a **135/2020. (XII. 10.) Polgármesteri határozat** fogadott el. A 2022. évi ellenőrzések tapasztalatai, valamint a Hivatal által megküldött előzetes javaslatok alapján összeállított 2023. évi belső ellenőrzési tervet jelen előterjesztés *mellékleteként* csatoljuk.

Az éves belső ellenőrzési terv-javaslatunk a jogszabályban meghatározott tartalommal, illetve a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott formában készült, ennek megfelelően tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrizendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését,

A 2023. évi belső ellenőrzési terv-javaslatunkra reagálva a jelenlegi belső ellenőr megküldte már ajánlatát is a 2023. évi belső ellenőri feladatok ellátására (br. 1.100.000, - Ft áfamentesen), amely alapján a 2023. évre vonatkozó szerződés az Önkormányzat és a belső ellenőr között (*az Önkormányzat 2023. évi dologi kiadási előirányzata terhére*) a hatályos Beszerzési Szabályzatunk szerint 3 ajánlat bekérése nélkül is megköthető.

**Melléklet: 2023. évi belső ellenőrzési terv tervezete (a belső ellenőrzési kézikönyv szerinti formában)**

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslat megvitátását indítványozzuk:

### .../2022.(XII.8.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete - a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése szerinti származékos jogkörében eljárva - az Önkormányzat és költségvetési szervei 2023. évi belső ellenőrzési tervét a 147/2022. számú előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2./ A Képviselő-testület úgy dönt, hogy a 2023. évi belső ellenőri feladatok ellátására Pusztai Klára e.v.-val köt *bruttó 1.100.000, -Ft* összegű vállalkozási szerződést. A Testület felhatalmazza a Polgármestert az ennek megfelelő tartalmú vállalkozási szerződés Önkormányzat nevében történő aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: 1./ pont: jegyző, 2./ pont: polgármester