



Szada Nagyközség Önkormányzat Jegyzője

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 70 682 50 57 • jegyzo@szada.hu • www.szada.hu

Előterjesztés száma: **174/2024.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2024. december 11.-i** rendes nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Javaslat Szada Nagyközség Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására	
Előterjesztő:	Dr. Nagy Erika jegyző	
Előkészítette:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Jassó Ágnes pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András aljegyző	
Törvényességért felelős:	Dr. Nagy Erika jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>egyszerű szavazattöbbség</u>	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	<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.

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 2024. évi ellenőrzések tapasztalatai, valamint a Hivatal által megküldött előzetes javaslatok alapján összeállított 2025. 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,

Melléklet: 2025. évi belső ellenőrzési terv tervezete (a belső ellenőrzési kézikönyv szerinti formában)

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslat elfogadását indítványozzuk:

.../2024.(XII.11.) KT-határozat

Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja az Önkormányzat és költségvetési szervei 2025. évi belső ellenőrzési tervét a jelen határozat melléklete szerinti tartalommal.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Melléklet: 2025. évi belső ellenőrzési terv