

ELŐTERJESZTÉS
Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. november 22. napján tartandó nyilvános ülésére

Tárgy: A 2023. évi éves belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: Tóthné dr. Titz Éva jegyző

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

Mindkét jogszabály úgy rendelkezik, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztéssel jogszabályi kötelezettségünknek teszünk eleget a 2023. évi éves belső ellenőrzési tervjavaslat vonatkozásában.

A tervfeladatok meghatározásánál figyelembe vettük a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 31. § (2) bekezdésében előírtakat, miszerint az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és elfogadni szíveskedjenek!

HATÁROZATI JAVASLAT

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete az előterjesztéshez mellékelt Hegymagas Község Önkormányzata és intézményei 2023. évi belső ellenőrzési tervét elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően, az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

Hegymagas, 2022. november 17.

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Hegymagas Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési terve

Sorszám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Hegymagas Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szociális ellátások igényjogosultsága, igénylése, kifizetése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt e. Ellenőrzés tárgya: A pénzbeli szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének, kifizetésének ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2022	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2023. III. negyedév	4 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete/2022. (XI.22.) Kt. határozatával elfogadta.

Hegymagas, 2022. november

Gyurka Miklósné
polgármester

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző