

1. NAPIREND

ELŐTERJESZTÉS

**Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 26. napján tartandó rendkívüli nyilvános ülésére**

Tárgy: Hegymagas Község Önkormányzata stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása

Előterjesztő: Gyurka Miklósné polgármester

aláírás

Előkészítette: Fodorné Tulok Viktória pü. ügyintéző
Kövessiné Müller Katalin belső ellenőr

aláírás

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Az előterjesztés pénzügyi vizsgálatát végezte:

Vajda István
pénzügyi ügyintéző

A végrehajtás elkészítéséért felelős /köztisztviselő:

Fodorné Tulok Viktória
pénzügyi ügyintéző

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testületek elfogadták Kövessiné Müller Katalin ajánlatát a belsőellenőrzési feladatok ellátására. Kövessiné Müller Katalin elkészítette az Önkormányzatok és intézményeik belsőellenőrzési tervét a következőkben foglalt jogszabályokra tekintettel. A terv elfogadásának határideje az alakuló ülést követő év február 28.

Tekintettel a jogszabályi határidő betartására szükséges az előterjesztés rendkívüli ülésen történő tárgyalása.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. §-a alapján:

(1) A belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A stratégiai ellenőrzési terv az idézett rendelkezések alapján elkészítésre került Hegymagas Község Önkormányzata részére is.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és határozatot meghozni szíveskedjen!

HATÁROZATI JAVASLAT

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testületének/2025. (II. 26.) határozata

a stratégiai ellenőrzési tervek jóváhagyásáról

Hegymagas Község Önkormányzata Képviselő-testülete Hegymagas Község Önkormányzata, valamint a Szigligeti Közös Önkormányzati Hivatal 2025-2029. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét jóvá hagyja.

Határidő: 2025. február 28.

Felelős: jegyző