

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal

8319 Lesenceistvánd, Kossuth u. 145.

Napirend: 4. számú

Ügyiratszám: LIS/226-7/2023.

ELŐTERJESZTÉS

Lesenceistvánd, Zalahaláp, Uzsa községek Önkormányzatai Képviselő-testületeinek

2023. november 16 -án tartandó együttes, nyilvános ülésére

Tárgy: 2024. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő, előkészítette: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Törvényességi szempontból ellenőrizte: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek (a továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Ber.-nek megfelelően az önkormányzati hivatal megbízási jogviszony keretében gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőrzési feladatok ellátására ajánlatokat fogunk kérni regisztrált belső ellenőröktől, és a hivatal számára legkedvezőbb ajánlatot tevő személlyel kívánunk szerződést kötni.

Javaslatunk a **2023. évi költségvetési beszámoló megalapozottságának** vizsgálata szerepeljen az idei év belső ellenőrzési ütemtervében.

A 2024. évi ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

A Hivatal 2024. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatósága, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

A Hivatal a jogszabályokban meghatározott feladatok hatékony gazdálkodásának megvalósítását tűzte ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal 2024. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása:

A 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről) 32.§-a szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó - kockázatelemzésen alapuló - ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek kell jóváhagynia.

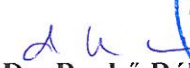
Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal **2024. évi belső ellenőrzési terve** az előterjesztés mellékletét képezi.

A 2024. évi belső ellenőrzési terv az alábbi tevékenységek vizsgálatát tartalmazza a.

- A hivatal 2023. évi költségvetési beszámoló megalapozottságának vizsgálata.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületeket, hogy az előterjesztést megvitatni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

Lesenceistvánd, 2023. november 10.


Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző



Határozati javaslat

..... Község Önkormányzat Képviselő-testülete **a belső ellenőrzés 2024. évi ellenőrzési tervét** az előterjesztés mellékletét képező tartalommal **j ó v á h a g y j a**.

A képviselő-testületek felkérlik a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon, a belső ellenőrzés lefolytatására kérjen be ajánlatot regisztrált könyvvizsgálóktól, és a legkedvezőbb ajánlatot tevő belső ellenőrrel a megbízási szerződést kösse meg.

A belső ellenőrzési feladatok ellátásához szükséges források fedezetét a Képviselő-testületek a Hivatal 2024. évi költségvetésében biztosítják.

Felelős: Dr. Benkő Réka Zsófia jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően

LESENCEISTVÁNDI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2024.

Ezen terv a korábbi évek működésének tapasztalatai és a 2024. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

1.	Lesenceistvándi Közös Önkormányzati Hivatal	Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a 2023. évi költségvetési beszámoló megalapozott volt e, a beszámoló alapját képező információk alátámasztottak voltak e ? Ellenőrzés tárgya: 2023. évi költségvetési beszámoló Ellenőrizendő időszak: 2023. költségvetési év	Rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2024. III. negyedév Jelentés készítése: 2024. október 31.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 6 belső ellenőri nap
2.					
3.					

Lesenceistvánd, 2023. október

Dr. Benkő Réka Zsófia
jegyző

Jóváhagyta: Község Önkormányzat Képviselő-testülete...../2023.(XI. 16.) számú határozatával.

