

**KUNFEHÉRTÓI POLGÁRMESTERI HIVATAL
JEGYZŐJÉNEK**

E L Ő T E R J E S Z T É S E

a Képviselő-testület **2022. november 30-i** ülésére
Kunfehértó Község Önkormányzatának 2023. évi Belső Ellenőrzési Terve
tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

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: Bkr.) 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 Bkr.-nek megfelelően Kunfehértó Község Önkormányzata 2022. évben megbízási szerződés útján gondoskodott a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A belső ellenőrzési feladatokat Györffy Amália belső ellenőr végezte.

Kunfehértó Község Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési munkatervének jóváhagyása:

A Bkr. 32.§-a szerint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről a következő évre vonatkozó - kockázatelemzésen alapuló - ellenőrzési terveket a belső ellenőrzési vezető a tárgyévvel megelőző év november 30-ig készíti el, amelyet a Képviselő-testületnek december 31-ig kell jóváhagynia.

Kunfehértó Község Önkormányzata költségvetési szerveire vonatkozó – kockázatelemzésen alapuló, előzetes egyeztetés alapján elkészített – **2023. évi belső ellenőrzési terv** az előterjesztés mellékletét képezi.

A Bkr. 15. § (7) bekezdése alapján:

(7) A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja

a) az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr;

A fentiek alapján javaslom a Képviselő-testületnek, hogy a belső ellenőrzési feladatok ellátását az előző évhez hasonlóan polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr lássa el.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2023. évi ellenőrzési tervet jóváhagyni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

1. Kunfehértó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete Kunfehértó Község Önkormányzata 2023. évi Belső Ellenőrzési Tervét a melléklet szerint jóváhagyja.

2. Kunfehértó Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 15. § (7) bekezdése alapján jóváhagyja, hogy 2023. évben az Önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzési feladatait polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr lássa el.

Határidő: 2022. december 31.

Felelős: Jegyző

Értesülnek: belső ellenőrzési vezető

Kunfehértó, 2022. november 25.

Kónya Tímea Renáta sk.
jegyző