

**Fácánkert Község Önkormányzat Képviselő-testülete 2024. november 27-i ülése
XIII. számú napirendi pontja**

**Javaslat a 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terv elfogadására és a 2025. évi
belső ellenőrzési tervének jóváhagyására**

Előadó: Ezerné dr. Huber Éva jegyző

Tisztelt Képviselő Testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Törvény (továbbiakban: Möt.) 119.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának biztosítása érdekében a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszer működtetni.

A jogszabály szerint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő évekre.

A hivatkozott jogszabályhely tételesen előírja az ellenőrzési terv tartalmi követelményeit.

A stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó összegzést tartalmaz, az 1. sz. melléklet szerint.

Fácánkert Község Önkormányzatára és az általa irányított költségvetési szervekre vonatkozó stratégiai terv képviselő-testület általi jóváhagyása szükséges a Bkr. 22. §-ban foglalt rendelkezés szerint.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 15. § (9) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy Fácánkert Község Önkormányzata belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátására külső szolgáltatót vonjunk be. Ezzel a lehetőséggel élve 2025. évre vonatkozóan javasoljuk a belső ellenőrzésre Dr. Kádár Andrásné egyéni vállalkozóval szerződést kötni.

A fentiek figyelembevételével elkészített stratégiai ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet, a 2025. évi éves tervet a 2. számú melléklet szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Határozati javaslat:

**Fácánkert Község Önkormányzata Képviselő-
testületének /2024. (XI.27.) önkormányzati határozata a**

2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervének és a 2025. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról:

1.) Fácánkert Község Önkormányzatának Képviselő-testülete (a továbbiakban: Képviselő-testület) az Önkormányzat 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerint elfogadja.

2.) A Képviselő-testület az Önkormányzat 2025. évi éves belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 2. számú melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: folyamatos

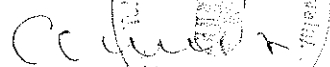
Felelős: Ezerné Dr. Huber Éva jegyző

3.) A Képviselő-testület felhatalmazza Orbán Zsolt polgármestert, hogy a 2025. évi belső ellenőrzési feladatok ellátására Dr. Kádár Andrásné egyéni vállalkozóval Fácánkert Község Önkormányzata költségvetése terhére, 280. 000,-Ft összegben szerződést kössön.

Határidő: 2025. január 31.

Felelős: Orbán Zsolt polgármester

Fácánkert, 2024. november 21.


Ezerné dr. Huber Éva
jegyző

Az előterjesztést készítette: Dr. Kádár Andrásné belső ellenőrzési vezető

Melléklet: Stratégiai ellenőrzési terve 2025 – 2029. év, 2025. évi belső ellenőrzési terv