



ELŐTERJESZTÉS – 2.2.

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2023. november 23/27.
A napirendet tárgyaló ülés:	PVB/Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Eőryné dr Mezei Orsolya jegyző
Előterjesztő:	Heinczinger Balázs polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	<u>nyílt</u> / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	<u>rendes</u> / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:	<u>egyszerű</u> / minősített
A szavazás módja:	<u>nyílt</u> / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:

2024. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELFOGADÁSA

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Az éves belsőellenőrzési terv jóváhagyását a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ber.) 32. § (4) bekezdése írja elő a Képviselő-testület részére a tárgyévet megelőző év december 31-ig.

A Ber. 15. § (1) bekezdése szerint az államháztartási törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

A korábban a kistérségi tárolás által kiválasztott és megbízott (polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott) belső ellenőr, a Danubius Expert Audit Kft. árajánlata alapján a Képviselő-testület úgy döntött, hogy megbízást ad továbbra is a belső ellenőrzési feladat ellátására. A hatályos szerződés szerint ellátják a 2023. évi ellenőrzési terv elkészítését is

A belső ellenőr kockázatelemzés alapján javaslatot tett a mellékelt táblázatban a 2024. évi ellenőrzési terv elfogadására:

**Adócsoport munkájának, az adózás rendjének ellenőrzése,
Pénzkezelés ellenőrzése**

JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

4. KÖLTSÉGKIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

A PVB a napirendet a 2023. november 23.-i ülésén tárgyalja.

6. HATÁROZATI JAVASLAT, RENDELET-TERVEZET

Nagymaros Város Önkormányzat Képviselő testületének ../2023. (XI. ...) Képviselő-testületi határozata

A Képviselő-testület az önkormányzat és szervei 2024. évi ellenőrzési tervét elfogadja az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint.
Felkéri a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: 2023.12.31.

Felelős: polgármester, jegyző

7. MELLÉKLET

Ellenőrzésre javasolt témakörök 2024 évre.

Nagymaros, 2023. november 16.

Heinczinger Balázs
polgármester

Eőryné dr Mezei Orsolya
jegyző