



# ELŐTERJESZTÉS – 2.1.

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



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

## 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 tárulás 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