

## ELŐTERJESZTÉS

**Szentkozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2022. november 2-án megtartásra kerülő soros, nyilvános képviselő-testületi ülésére.**

Előterjesztés tárgya: Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. éves belső ellenőrzési munkaterve jóváhagyása.  
Előterjesztés készítője: Salamon Henrietta jegyző  
Határozat: Képviselő-testületi határozat  
Előterjesztő: Káli Lajos polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény [Mötv.] 119. § (5) alapján: „A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

Az Mötv. szerim a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodnia kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzatra vonatkozó belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

Fentiekre tekintettel, a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét, a csatolt munkaterv szerint javaslom elfogadni.

Határozati javaslat:

.../2022. (XI. 2.) Képviselő-testületi határozat:

Szentkozmadombja Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Baki Közös Önkormányzati Hivatal 2023. éves belső ellenőrzési munkatervét az előterjesztés szerint elfogadja.

Határidő: 2023. év, munkaterv szerint

Felelős: Salamon Henrietta jegyző, Káli Lajos polgármester

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek!

Szentkozmadombja, 2022. október 26.



Káli Lajos  
polgármester

# BAKI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

## 2023. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja	
Belső ellenőrzési kézikönyv: 2020. március 1.		Önkormányzati kockázati szintfelmérés: 2020. március 1.	
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek		Az ellenőrzés típusa (+) ütemezése (-)	
Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzési célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzési időszak)		Azonosított kockázati tényezők	
Az ellenőrzés típusa (+) ütemezése (-)		Az ellenőrzés típusa (+) ütemezése (-)	
1. A vagyongazdálkodás vizsgálata	<b>Cél:</b> a vagyongazdálkodás végrehajtásának felülvizsgálata <b>Tárgya:</b> selejtezési-, leltározási tevékenység, analitikus nyilvántartások rendje <b>Terjedelme:</b> 2 év <b>Időszak:</b> 2021. január 01-től 2022. december 31-ig	Sokrétű feladat. Emberi erőforráshiány.	Pénzügyi-gazdasági július-augusztus 3 szakértői nap

\* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

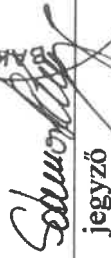
\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Bak, 2022. október 24.

Készítette:

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_ belső ellenőrzési vezető

  
jegyző



A 2023. éves belső ellenőrzési munkatervet jóváhagyó képviselőtestületi határozat száma: ...../2022.(.....)