

ELŐTERJESZTÉS

Tassi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 13-i testületi ülésére

Tárgy: Tassi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési terve

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. § alapján a szervezet belső ellenőrzési vezetőjének – a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban – össze kell állítania a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

A Bkr. 15.§ az alábbiakat tartalmazza:

(1) A költségvetési szerv vezetője biztosítja a belső ellenőrzés működési feltételeit.

(9) 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;

b) a társulás által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

A Bkr. 2.§ 15. pont szerint a költségvetési szerv vezetője:

d) helyi nemzetiségi önkormányzat esetén a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzati hivatal jegyzője.

A Tassi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának 19.§-a az alábbiakat tartalmazza:

„(4) A nemzetiségi önkormányzat vonatkozásában a Polgármesteri Hivatal köteles a belső kontrollrendszer keretében kialakítani, működtetni és fejleszteni a kontrollkörnyezetet, a kockázatkezelési rendszert, a kontrolltevékenységet, az információ- és kommunikációs rendszert, továbbá a nyomon követési rendszert.

(5) A nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzését külső megbízott belső ellenőr végzi. Belső ellenőrzésre a kockázatelemzéssel alátámasztott éves belső ellenőrzési tervben meghatározottak szerint kerül sor. A belső ellenőrzés lefolytatásának rendjét a belső ellenőrzési vezető által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv tartalmazza.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 61. § (1) bek. szerint az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása és a (4) bek. alapján az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere keretében valósul meg, beleértve a belső ellenőrzést is.

A Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (2373 Dabas Tavasz u. 3) elküldte árajánlatát a 2024. évre vonatkozóan a Tassi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2023. évi gazdálkodásának, működésének, szabályozottságának ellenőrzéséről.

A kockázatelemzés szerint az ellenőrzésre javasolt területen indokolt a belső ellenőrzés eszközével élni, melynek javaslatai előmozdíthatják a szabályszerűbb munkavégzést a folyamatosan változó szakmai, gazdálkodási és számviteli szabályok között.

A belső ellenőrzési vezető feladata, hogy kockázatelemzés alapján éves ellenőrzési tervet készítsen, így a tervnek a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, javaslatával, véleményével, észrevételével kiegészíteni, s a 2024. évi belső ellenőrzési tervre tett javaslatot elfogadni szíveskedjen

Tass, 2023. november 10.


Nédó Béla elnök



Tass Község Jegyzőjétől

Határozat-tervezet

Tassi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 13-i testületi ülésére

...../2023.(XI.13.) R.N. határozat: 2024. évi belső ellenőrzési terve

Határozat

- 1./Tassi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a mellékelt 2024. évi belső ellenőrzési tervet elfogadja.
- 2./A Képviselő-testület elfogadja, hogy a 1./ pontban meghatározott belső ellenőrzési terv végrehajtásával a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t bízta meg, a megbízási díj összege 200.000,- Ft+ áfa, amely aterheli.
- 3./ A Képviselő-testület felhatalmazza Nédó Béla elnököt a megbízási szerződés aláírására.

Hat.idő. 2023. december 31.

Felelős: Bálintné dr. Mag Melinda

Tass, 2023. november 10.


Bálintné dr. Mag Melinda
jegyző

