

Szákszend Község Polgármesterétől

ELŐTERJESZTÉS
Szákszend Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. március 19-i, munkaterv szerinti ülésére

Tárgy: Szákszend Község Önkormányzata, valamint az általa irányított költségvetési szervek/intézmények 2025-2029. időszakra szóló Belső ellenőrzési stratégiai terve

Előterjesztő: Papp Attila Csaba polgármester
Előkészítő: György Árpád belső ellenőr
Kovács Laura kirendeltségvezető

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) számú Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően „*az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartáért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá*”.

Szákszend Község Önkormányzatánál (a továbbiakban: Önkormányzat), valamint az Önkormányzat által alapított és felügyelt intézményeknél a belső ellenőrzési feladatokat az Oroszlányi közös Önkormányzati Hivatal látja el, külső szolgáltató (megfelelő iskolai végzettséggel és szakmai gyakorlattal rendelkező, a Nemzetgazdasági Minisztérium szakmai nyilvántartásában szereplő belső ellenőr) megbízásával. A belső ellenőr ellátja a Bkr. 22. § (1) bekezdésben előírt, a belső ellenőrzési vezető feladatkörébe tartozó tevékenységeket is.

A Bkr. 30. § (1) bekezdésében foglaltak 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 négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A Bkr. előírásainak megfelelően a stratégiai ellenőrzési tervet az Önkormányzat hosszú távú céljaival összhangban kell elkészíteni. Az Önkormányzat hosszú távú céljai, célkitűzései a Képviselő-testület által elfogadott gazdasági programban kerülnek elfogadásra.

Tekintettel arra, hogy jelen stratégiai terv elkészítéséig az Önkormányzat nem rendelkezik a Képviselő-testület által elfogadott gazdasági programmal, a 2025-29. időszak stratégiai ellenőrzési tervét a belső ellenőrzések eddigi tapasztalatai alapján készít el, amely az előterjesztés mellélete.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását!

Szákszend, 2025. március 10.

Szákszend Község Önkormányzata képviselő-testületének .../2025. (...) határozata

Szákszend Község Önkormányzata, valamint az általa irányított költségvetési szervek/intézmények 2025-2029. időszakra szóló Belső ellenőrzési stratégiai tervéről

Szákszend Község Önkormányzatának képviselő-testülete jóváhagyja az előterjesztés mellélete szerinti tartalommal Szákszend Község Önkormányzata, valamint az általa irányított költségvetési szervek/intézmények 2025-2029. időszakra szóló Belső ellenőrzési stratégiai tervét.

Határidő:	a határozat kihirdetésére:	2025. március 21.
Felelős:	a határozat kihirdetéséért:	Dr. Tomayer Tamás jegyző