

Aszód Város Önkormányzata

JEGYZŐJÉTŐL

2170 Aszód, Szabadság tér 9. • +36-28/500-666 • jegyzo@aszod.hu



Az előkészítésben közreműködött
dr. Lukács Adrienn jegyző

Előterjesztés

Aszód Város Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ előírja a belső kontrollrendszer működtetését.

A belső kontrollrendszer létrehozásáért, működtetéséért és fejlesztéséért a költségvetési szerv vezetője (jegyző) felelős. Kialakítja és működteti – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók figyelembe vételével – a belső kontrollrendszert, biztosítva a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A belső ellenőrzés a belső kontrollrendszeren belül működő független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, eredményességét növelje. A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy rendszerszemléletű megközelítéssel, a kockázatkezelési és szervezeten irányítási rendszerek módszeres értékelésével, javításával hozzájáruljon az önkormányzat gazdasági programjában meghatározott célkitűzések eléréséhez.

Az ellenőrzési feladatok végrehajtásának elsődleges célja:

- az önkormányzat és az intézményei zavartalan, szabályszerű működésének támogatása,
- az eszközökkel és forrásokkal való hatékony gazdálkodás elősegítése, vagyonvédelem.

A belső ellenőrzés tevékenységének megszervezése, az ellenőrzések végrehajtása éves ellenőrzési terv alapján történik.

A tervezés, a tervekészítés eljárási és jóváhagyási rendjének főbb alapja:

- Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. §
- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.)
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.)
- módszertani dokumentumok

- Pénzügyminisztérium által közzétett Módszertani Útmutató
- Belső Ellenőrzési Kézikönyv.

Az éves terv összeállításánál figyelembe lett véve:

- az önkormányzatot érintő gazdálkodási tevékenység, a polgármesteri hivatal gazdálkodása, továbbá az önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél ellátandó tevékenységek,
- korábbi évek belső ellenőrzésének tapasztalatai.

2022-es évre javasolt ellenőrzési tervet - a jogszabály által előírt tartalommal táblázatos rendszerben elkészítve - az előterjesztés melléklete foglalja magába.

A helyi önkormányzatokra vonatkozó jogszabály - Mötv. 119. § (5) bekezdés - alapján az általános hatásköri szabályok szerint a képviselő-testület hatáskörébe tartozik a stratégiai terv és az éves belső ellenőrzési terv jóváhagyása.

A belső ellenőrzési tervben meghatározott feladatok elvégzésére független, tárgyilagos és tanácsadó tevékenységet szolgáltató bevonása szükséges. Ennek megfelelően, a jóváhagyott ellenőrzési terv feladatainak elvégzésére a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. megbízását javaslom.

**Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2021. (.....) számú önkormányzati határozata
Aszód Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Aszód Város Önkormányzat Képviselő-testülete a jelen határozat mellékletét képező 2022. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

A 2022. évi belső ellenőrzési terv feladatainak ellátására a Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft.-t (székhely: 2373 Dabas, Tavasz u. 3.) bízta meg.

A Képviselő- testület felkéri Dr. Lukács Adrienn jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés pénzügyi fedezetét 950 000 Ft + Áfa összegben a 2022. évi költségvetésbe tervezze be.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a terv folyamatos teljesítését kísérelje figyelemmel.

Felelős: dr. Lukács Adrienn jegyző
Határidő: folyamatos

Aszód, 2020. 11. 17.

Dr. Lukács Adrienn
jegyző