

Bokor Község Önkormányzata Polgármesterétől

3066 Bokor, Szabadság út 14.

telefon: 32/468-485

e-mail: titkarsag@matraszolos.hu

Bokor Község Önkormányzata Polgármesterének

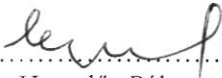
14/2020.(XII. 8.) számú határozata

**Bokor Község Önkormányzatának 2021-2024. évi stratégiai
belső ellenőrzési tervének és a 2021. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról**

Az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében a Magyarország Kormánya által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletében elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében meghatározott jogkörömben eljárva az alábbi határozatot hozom:

1. Bokor Község Önkormányzata a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2021-2024. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét és a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.
2. Bokor Község Önkormányzata a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (2. melléklet)

Bokor, 2020. december 8



Hegedűs Pál
polgármester



Márkus Sándor
jegyző

Bokor Község Önkormányzata Polgármesterétől
3066 Bokor, Szabadság út 14.
telefon: 32/468-485
e-mail: titkarsag@matraszolos.hu

ELŐTERJESZTÉS

Bokor Község Önkormányzat

2021-2024. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének

és a

2021. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásához

Bokor Község Önkormányzata Polgármesterétől

3066 Bokor, Szabadság út 14.

telefon: 32/468-485

e-mail: titkarsag@matraszolos.hu

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

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119-120. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről. A 120. § a pénzügyi bizottság feladatait írja elő, míg a 119. § (3)-(4) bekezdése szabályozza a belső kontrollrendszer működtetését. Ezen belül kerül előírásra, hogy a jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni továbbá – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzatnak a belső ellenőrzés keretében kell gondoskodni a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A szabályozás szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet **a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.**

Az Áht. szerint a helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza. E rendelkezéseket **a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) határozza meg.**

A **Mátraszőlősi Közös Önkormányzati Hivatalnál** a jogszabályban előírt kötelezettségének eleget téve, polgári jogi szerződés keretében foglalkoztat 1 fő belső ellenőrt, aki - jogszabályi rendelkezés alapján – a belső ellenőrzési vezetői feladatokat is ellátja.

A 2021. évi ellenőrzési terv a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban került összeállításra, a belső ellenőrzésre rendelkezésére álló erőforrásokat figyelembe véve.

Az ellenőrzési prioritások meghatározásánál, az ellenőrzésre kerülő szervezetek és folyamatok kiválasztásánál a következő szempontok érvényesültek:

- a Bkr. alapján vizsgálni és értékelni kell a belső kontrollrendszer működését
- vizsgálni kell a gazdálkodás során jelentős pénzügyi kihatással bíró, magas bevételi ill. költség szintű folyamatok szabályszerűségét
- biztosítani kell az Önkormányzat felügyelete alatt álló önállóan működő és gazdálkodó-, az önállóan működő költségvetési szervek valamint a társulások és a nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzését,
- az előző évek belső ellenőrzési tapasztalatait alapul véve a belső ellenőrzés által tett javaslatok realizálásának utóellenőrzéséről gondoskodni kell.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására!

Határozati javaslat

Bokor Község Önkormányzat Képviselő-testületének/2020. (.....) határozata

Bokor Község Önkormányzatának 2021-2024. évi stratégiai belső ellenőrzési tervének és a 2021. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

1. Bokor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2021-2024. évi stratégiai belső ellenőrzési tervét és a határozat 1. melléklete szerint jóváhagyja.
2. Bokor Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a határozat mellékletében foglalt tartalommal elfogadja az önkormányzat 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (2. melléklet)

Bokor, 2020. december 8.



.....
Márkus Sándor
Jegyző

