

4. napirend

ELŐTERJESZTÉS

Balatonhenye Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kékkút Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Kővágóörs Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Köveskál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Mindszentkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Salföld Község Önkormányzata Képviselő-testületének
Szentbékkál Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 19-i együttes ülésére

Tárgy: Stratégiai ellenőrzési terv elfogadása

Előterjesztő: dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Előkészítette: Kövessiné Müller Katalin, belső ellenőr

dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Előterjesztő

Jogszabállyal nem ellentétes

dr. Szabó Tímea, címzetes főjegyző

Tisztelt Képviselő-testületek!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. §-a alapján:

(1) 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.

(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A stratégiai ellenőrzési terv az idézett rendelkezések alapján elkészítésre került.

Fentiek alapján kérem, hozzák meg döntésüket.

....KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
.../2025. (...) HATÁROZATA
A stratégiai ellenőrzési terv jóváhagyásáról

....Község Önkormányzata Képviselő-testülete a Kővágóörsi Közös Önkormányzati Hivatal 2025-2029. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét jóváhagyja.