



Rábapátona Község Önkormányzata

3.) sz. napirendi ponthoz előterjesztés

Rábapátona Község Önkormányzata Képviselő-testületének 2021. december 8-án, 17 órakor megtartandó ülésére

A 2022. évre szóló belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Előterjesztő: dr. Németh Balázs jegyző

Készítette: dr. Németh Balázs jegyző

Törvényességi ellenőrzést végezte:

dr. Németh Balázs jegyző

Véleményezte: Pénzügyi- és Településstratégiai
Bizottság

Tárgyalja: Képviselő-testület

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32. § (1) bekezdés szerint a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének. Ennek a kötelezettségének a belső ellenőrzési feladatokat ellátó „Megoldás 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató Korlátolt Felelősségű Társaság” eleget tett. A fenti rendelet 32. (4) bekezdése alapján az éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület hagyja jóvá december 31-ig.¹

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá.

A belső ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet (Bkr.) előírásainak megfelelően készítette el a **2022. évre** szóló belső ellenőrzésre vonatkozó javaslatát.

A 2022-es évre „A belső kontrollrendszer és az integrált kockázatkezelés szabályozása és funkcionálása.” című témában javasoljuk az ellenőrzést, tekintettel, hogy régen történt átfogó ellenőrzés az Önkormányzattal kapcsolatban ezen a téren, továbbá az Állami Számvevőszék is erre fókuszál állandó jelleggel.... A Polgármesteri Hivatal jelenleg megfelelő színvonalon látja el ezen feladatokat, de a korábbi évek hibáira egy esetleges ellenőrzés rávilágíthat.

¹ 32. § (4) bekezdése, miszerint: „Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”



Rábapatona Község Önkormányzata

Határozati javaslat:

1. Rábapatona Község Önkormányzatának Képviselő – testülete a **2022.** évre szóló belső ellenőrzési témakört a következőben határozza meg:

A belső kontrollrendszer és az integrált kockázatkezelés szabályozása és funkcionálása

2. A Testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozat 1 példányát küldje meg a belső ellenőr részére.

Felelős: Dr. Németh Balázs jegyző

Határidő: 2021. december 16.

Kelt: Rábapatonán, 2021. december 2. napján

Dr. Németh Balázs
jegyző