

SZENTENDREI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL
JEGYZŐJE

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött:

Beszerezési referens

A határozati javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

a 2025. évi belső ellenőrzési tervről

(Készült: a Képviselő-testület 2024. december 3-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Vezetői összefoglaló:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A költségvetési szervek belső ellenőrzésére éves belső ellenőrzési terv alapján kerül sor, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Részletes kifejtés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 31. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, és a 32. § (1) bekezdés szerint a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

A Kormányrendelet 15. § (9) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr.

2022. június 1 napján Szentendre Város Önkormányzat és Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) közigazgatási szerződést kötött, amely szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és a Kormányrendelet rendelkezései alapján a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal), mint a Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv látja el polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr útján, melynek költségeit a Hivatal viseli.

A Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal 2021. július 22. napján határozatlan időre szólóan megbízási szerződést kötött az iCont 2002 Tanácsadó és Szolgáltató Kft.-vel, mely alapján Szentendre város nemzetiségi önkormányzatai tekintetében a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatokat az iCont 2002 Tanácsadó és Szolgáltató Kft. látja el.

Az iCont 2002 Kft. belső ellenőrzési vezetője elkészítette a 2025. évre vonatkozó ellenőrzési tervet, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2025. évi belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja**.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Végrehajtásért közvetlenül felelős: Jegyzői Iroda

Szentendre, 2024. november 25.

dr. Ignác Dávid
jegyző

Előkészítette:

Lantos Anna
beszerzési referens