

**ELŐTERJESZTÉS**

**a 2023. évi belső ellenőrzési tervről**

(Készült: a Képviselő-testület 2022. december 14-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. Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése értelmében a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

**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 tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, és a 32. § (3) bekezdés szerint november 30-i határidővel megküldi a jegyző részére. A Kormányrendelet 32. § (4) bekezdése és Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése értelmében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A Kormányrendelet 15. § (7) bekezdés a) pontja értelmében az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja a költségvetési szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. A 2020. június 1. napjától határozatlan időre létrejött megbízási szerződés alapján Szentendre Város Önkormányzata tekintetében a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatokat a Pólinger Consulting Kft. látja el.

A Pólinger Consulting Kft. belső ellenőrzési vezetője elkészítette az előterjesztéshez mellékelte 2023. évre vonatkozó ellenőrzési tervet.

*Szentendre Város Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 22/2016. (IX. 13.) önkormányzati rendelet 3/a sz. melléklet a Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság feladatkörének 3. pontjában foglaltak alapján kérem, hogy a Bizottság az előterjesztést tárgyalja meg és véleményezze!*

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

### **Határozati javaslat**

Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testülete Szentendre Város Önkormányzat és költségvetési szervei, valamint Szentendre Város Önkormányzat gazdasági társaságai 2023. évi belső ellenőrzésére vonatkozó ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja.**

**Felelős:** Jegyző

**Határidő:** azonnal

**Végrehajtásért közvetlenül felelős:** Jegyzői Iroda

Szentendre, 2022. december 2.

**dr. Schramm Gábor**  
jegyző

Előkészítette:

Ellenőrizte:

**Lantos Anna**  
beszerzési referens

**dr. Bartha Enikő**  
aljegyző