

ELŐTERJESZTÉS
SÁVOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2023. november 9-i ülésére
a Sávoly Község Önkormányzat
2024. évi belső ellenőrzési ütemtervéről

Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető az előző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület azt december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet készít. A stratégia tervvel összhangban összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

Október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények, a 2022-2025. évre vonatkozó stratégiai terv, és az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével összeállításra került 2024. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv.

A belső ellenőrzést végző személy munkáját a belső ellenőrzési könyv szerint végzi.

Az éves ellenőrzési tervben meghatározott költségvetési szerveknél az ellenőrzési szempontrendszerben foglalt folyamatok kerülnek vizsgálatra, amelyek részletezését az ellenőrzési stratégia tartalmazza. A tervben feltüntetett hónap a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontját jelöli.

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a jegyző részére a 2024. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet, amelyet a Bkr. 32.§ (4) bekezdés szerint *a helyi önkormányzatok képviselő-testületei a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagynak jóvá.*

A 2024. évi belső ellenőrzési ütemterve, a melléklet szerinti Sávoly Község Önkormányzatát érinti.

HATÁROZATI JAVASLAT

- 1.) Sávoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a felülvizsgált belső ellenőrzési kézikönyvet a melléklet szerinti formában jóváhagyja. (1. számú melléklet)
- 2.) Sávoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2024. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervéről szóló előterjesztést megtárgyalta, a melléklet szerint jóváhagyja. (2. számú melléklet)

Felelős: Forró Barbara, belső ellenőrzési vezető
Határidő: értelem szerint

Marcali, 2023. november 3.

Schuller Tibor
polgármester