



ELŐTERJESZTÉS – 2.1.

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2024(X.9.) számú önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:

2024. november 26.

A napirendet tárgyaló ülés:

Képviselő-testület

Az előterjesztést készítette:

Eöryné dr. Mezei Orsolya jegyző

Előterjesztő:

Petrovics László polgármester

A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:

nyílt / zárt

A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:

rendes / rendkívüli

A határozat elfogadásához szükséges többség típusát:

egyszerű / minősített

A szavazás módja:

nyílt / titkos

A tárgyalandó témakör tárgya:

2025. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELFOGADÁSA

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

Az éves belsőellenőrzési terv jóváhagyását a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Ber.) 32. § (4) bekezdése írja elő a Képviselő-testület részére a tárgyévet megelőző év december 31-ig.

A Ber. 15. § (1) bekezdése szerint az államháztartási törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

- A korábban a kistérségi táruulás által kiválasztott és megbízott (polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott) belső ellenőr, a Danubius Expert Audit Kft. árajánlata alapján a Képviselő-testület úgy döntött, hogy megbízást ad továbbra is a belső ellenőrzési feladat ellátására. A hatályos szerződés szerint ellátják a 2024. évi ellenőrzési terv elkészítését is, amelyet a 2024. éves zárszámadási rendelettel együtt fogunk előterjeszteni a Tisztelt Képviselő testület elé (az adócsoport munkájának, az adózás rendjének ellenőrzése, illetve pénzügykezelés, házipénztár ellenőrzése témákban)

A belső ellenőr kockázatelemzése alapján javaslatot tett a mellékelt táblázatban a 2025. évi ellenőrzési terv elfogadására:

- A helyi szociális támogatások kifizetésének ellenőrzése
- Rendezvények költségeinek elszámolása
- Óvodai statisztika, normatíva ellenőrzése

JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.),
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet.

4. KÖLTSÉGGIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

A GB a napirendet a 2023. november 20.-i ülésén , egyebek napirendben tárgyalja.

6. HATÁROZATI JAVASLAT

**Nagymaros Város Önkormányzat Képviselő testületének
../2024. (XI.26.) Képviselő-testületi határozata**

A Képviselő-testület az önkormányzat és szervei 2025. évi ellenőrzési tervét elfogadja az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőrzési tervben foglaltak szerint.

Felkéri a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Határidő: 2024.12.31.

Felelős: polgármester, jegyző

7. MELLÉKLET

Ellenőrzött témakörök 2018. évtől , benne jelölve a javasolt témakörök 2025. évre.

Nagymaros, 2024. november 18.

Petrovics László
polgármester

Eőryné dr Mezei Orsolya
jegyző