

Dunaalmás Község Polgármesterétől

H-2545 Dunaalmás, Almási u. 32. ☎: (36) (34) 550-005 Fax: (36) (34) 450-015

E-mail: polgarmester@dunaalmas.hu

Szám: DA/20 - 81/2022.

8. napirendi pont

ELŐTERJESZTÉS

Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének 2023. november 29-i  
rendes testületi ülésére

**Tárgy:** Dunaalmás Község Önkormányzatát és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségét érintő 2024. évi belső ellenőrzési terve jóváhagyása

**Előterjesztő:** Makay Tibor polgármester

**Előadó:** Cseszneki Ágnes kirendeltség-vezető

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119.§ (3)-(4) bekezdései előírják a jegyző számára, un. belső kontrollrendszer működtetését, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A belső kontrollrendszeren belül a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről is, melynek keretében végre kell hajtani a felügyelt költségvetési szervek vizsgálatát is.

Az Mötv. 119.§ (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

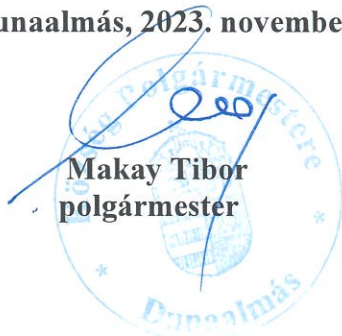
Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (ÁHT) 70.§ (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője (jegyző) köteles gondoskodni.

A kockázatelemzés alapján valamennyi intézménynél magas kockázat állapítható meg a közérdekű adatok közzététele tekintetében, így erre vonatkozóan az önkormányzat illetve a kirendeltség esetén szükséges az ellenőrzés ismételt lefolytatása.

Dunaalmás Község Önkormányzata részt vesz a Tatai Kistérségi Többcélú Társulásban, és a belső ellenőrzési feladatokat a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal alkalmazásában álló belső ellenőr végzi.

Az önkormányzat a feladatellátásra 2024. évre a közérdekű adatok közzétételeinek szabályszerűségi vizsgálatát javasolom betervezni. A Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségére vonatkozó vizsgálatok a törzshivatal vizsgálataival megegyezők lesznek. Várhatóan a közérdekű adatok közzétételeinek és a gazdálkodási feladatok ellátásának szabályszerűségi vizsgálatát szeretnék elvégeztetni.

Dunaalmás, 2023. november 24.

  
Makay Tibor  
polgármester

  
Cseszneki Ágnes  
kirendeltség-vezető

**Határozati javaslat:**

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. (XI. 29.) határozata a 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

**Dunaalmás Község Önkormányzat Képviselő-testülete**

- 1) Elfogadja a 2024. évi belső ellenőrzési munkatervet a melléklet szerint.
- 2) Felkéri a jegyzőt, hogy szervezze meg a 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv végrajtását.

Határidő: 2024. december 31.

Felelős: dr. Horváth József jegyző

Melléklet a ..../2023. (XI.30.) határozathoz

Dunaalmás Község Önkormányzata és a Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltségének 2024. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Vizsgált időszak	Az ellenőrzés végrehajtásának ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó napok	Az ellenőrzés típusa, módszere
2.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltsége és Dunaalmás Község Önkormányzata	közérdekű adatok közzététele	annak megállapítása, hogy a szervezeteknél eleget tesznek-e a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi és adatfrissítési kötelezettségeknek	2024. év	I. negyedév	12	szabályszerűségi, honlapok ellenőrzése
3.	Tatai Közös Önkormányzati Hivatal Dunaalmási Kirendeltsége	gazdálkodási feladatok ellátása	annak megállapítása, hogy a kirendeltségeken a gazdálkodási feladatok szabályszerű és megfelelő ellátása biztosított-e	2023-2024. év	I. negyedév	10	szabályszerűségi