# ELŐTERJESZTÉS



**BALATONBERÉNYKÖZSÉG**

**ÖNKORMÁNYZAT**

## KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK

2022. november 24-i NYILVÁNOS ÜLÉSÉRE

**TÁRGY:**

**BalatoNBERÉNY Község Önkormányzat**

**2023. évi belső ellenőrzési ütemterve**

**ELŐADÓ:**

**Mestyán Valéria**

**címzetes főjegyző**

Tisztelt Képviselő-testület!

A képviselő-testület 2021. november hónapban fogadta el az önkormányzat 2022-2025.évre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyvet.

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.

A stratégiai terv, és az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével összeállításra került 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv.

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

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a 2023. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet.

Kérem, T. Képviselő-testületet, hogy a Bkr. 32.§ (4) bekezdés szerint a 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervet elfogadni szíveskedjen.

Döntési javaslat:

Balatonberény Község Önkormányzat Képviselő-testületének

**…./2022. (XI.24.) képviselő-testületi határozata a 2023. évi belső ellenőrzési ütemterv jóváhagyásáról**

**Balatonberény**Község Önkormányzat Képviselő-testülete megismerte és jóváhagyja az előterjesztés mellékletét képező 2023. évi belső ellenőrzési ütemtervet.

Határidő: belső ellenőr értesítése döntést követő 8 nap

Felelős: Mestyán Valéria címzetes főjegyző

Balatonberény, 2022. 11. 07.

Mestyán Valéria sk.

címzetes főjegyző