



**CSEMŐ KÖZSÉG JEGYZŐJE**

2713 CSEMŐ, PETŐFI U. 1.

TEL./FAX: (06-53) 392-001 • TEL.: (06-53) 392-122 • E-MAIL: jegyzo@csemo.hu



www.csemo.hu

## **E l ő t e r j e s z t é s**

**Tárgy: Előterjesztés a 2025. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról**

Előterjesztő: Dr. Deák Réka jegyző

### **Tisztelt Képviselő-testület!**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. §-a rendelkezik a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszeréről, valamint ezen belül a belső ellenőrzésről.

Az Mötv. szerint a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását, valamint köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet (Bkr.) 31. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően került összeállításra a tárgyévet követő évre vonatkozó éves belső ellenőrzési terv.

Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belsőellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Fent említett kormányrendelet alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek a tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A belső ellenőrzési terv az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatot szíveskedjenek elfogadni.

### **Határozati javaslat**

**Csemő Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
/2024. (XII.10.) határozata**

Csemő Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint elfogadja. Felkéri a jegyzőt, hogy az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Deák Réka jegyző

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltak szerint

Dr. Deák Réka s.k.  
jegyző