**Előterjesztés**

**A 2020.évi belső ellenőri terv elfogadásáról**

,,A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvény módosításáról szóló 2011.évi CXXVIII törvény 46.§.(4). bekezdése alapján a különleges jogrend alatt meghatározandó döntés keretében,,

Az előterjesztést készítette: Jegyző

Előterjesztő: Polgármester

**1.Előzmények, különösen az adott tárgykörben hozott korábbi testületi döntések és azok végrehajtásának állása: ---**

**2. Jogszabályi hivatkozások**: A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet

**3.Költségkihatások és egyéb szükséges feltételeket, illetve megteremtésük javasolt forrásai:**

Belső ellenőrzési szerződésen alapuló díj, melyet a mindenkori költségvetés tartalmaz

**4. Tényállás bemutatása:**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.-120.§-a rögzíti a helyi önkormányzatok belső kontrollrendszerét.

Ezen belül kerül előírásra, hogy a jegyző köteles- a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.

A jegyző köteles gondoskodni továbbá – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII.31) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 15.§.(1) bekezdése szerint a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni, emellett köteles a belső ellenőrzés működéséhez szükséges forrásokat biztosítani.

Az ellenőrzés független, tárgyilagos, bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze, eredményességét növelje.

Az ellenőrzés a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, ajánlásokat tehet, elemzéseket, értékeléseket készíthet a hivatal eredményességének növelése, a belső kontroll-és az ellenőrzési rendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében, a kockázati tényezők és a hiányosságok megszüntetése, illetve kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében ajánlásokat és javaslatokat fogalmaz meg.

2021. évi vizsgálati témában egy összesítő jelentés és 3 témát javasol megvizsgálni a belső ellenőr részére.

Telki, 2020. december 14.

dr. Lack Mónika

jegyző

**Határozati javaslat**

**Telki község Önkormányzat**

**Képviselő-testülete**

**/2020. (XII. .) Öh. számú**

**Határozata**

**A 2020. évi belső ellenőrzési tervről**

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvény módosításáról szóló 2011.évi CXXVIII törvény 46.§. (4) bekezdésben kapott felhatalmazás alapján Telki község Önkormányzat képviselő-testületének feladat és határkörében eljárva a következő döntést hozom: a 2021. évi belső ellenőrzési tervet elfogadom.

A belső ellenőrzési terv a határozat melléklete.

**Felelős:** Polgármester

Jegyző

Intézmények vezető

Belső ellenőr

**Határidő:** 2022. április 10.