

Túrkeve Város Jegyzője
Túrkeve, Petőfi tér 1.

Az előterjesztést véleményezi:
Pénzügyi, költségvetési, gazdasági,
idegenforgalmi, környezetvédelmi, városfejlesztési
és mezőgazdasági bizottság

Előterjesztés
Túrkeve Város Önkormányzata stratégiai ellenőrzési tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése rögzíti, hogy a jegyző 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.) Korm. rendelet 22.§ (1) bek. b) pontja szerint a belső ellenőrzési vezető feladata a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése.

A fenti jogszabály alapján a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai ellenőrzési tervet helyi önkormányzatok esetén a képviselő-testület hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)–c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat.


(1a) Az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzeti önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

A stratégiai ellenőrzési tervnek az önkormányzat hosszú távú céljaival, az ellátandó feladatokkal összhangban kell lenni. A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy az önkormányzat által kitűzött stratégiai célok eléréséhez hozzájáruljon.

Túrkeve Város Önkormányzata stratégiai ellenőrzési tervét a határozati javaslat szerint terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Fentieket figyelembe véve, kérem az előterjesztés megtárgyalását és az alábbi határozati javaslat elfogadását.

Túrkeve, 2025. február 17.


Czucziné Keresztes Anita
jegyző

53/2025.(II.26.) képviselő-testületi határozati javaslat
Túrkeve Város Önkormányzata stratégiai ellenőrzési tervéről

Túrkeve Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22.§ (1) bek. b) pontjára – az alábbi határozatot hozza:

Túrkeve Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat stratégiai ellenőrzési tervét a jelen határozat melléklete szerint elfogadja.

Erről értesülnek:

1. Sallai Róbert Benedek polgármester, Helyben
2. Kántorné Bíró Emília alpolgármester, Helyben
3. Czuczíné Keresztes Anita jegyző, Helyben
4. Szászné Dr. Pataki Marianna aljegyző, Helyben
5. Túrkevei Polgármesteri Hivatal osztályvezetői, Helyben
6. Tarné Gonda Róza belső ellenőr, Helyben
7. Képviselő-testület tagjai, Helyben