

*A határozati-javaslatot törvényességi szempontból
megvizsgáltam:
Németh Dóra jegyző*

ELŐTERJESZTÉS
Nyúl Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 25-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés az önkormányzat stratégiai belső ellenőrzési tervéről
Előterjesztő: Németh Dóra jegyző
Előkészítő: Unger Ferencné belső ellenőr
A döntés meghozatala **egyszerű többséget** igényel.

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm.rendelet 30.§-a értelmében:

30. § (1) 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, társuláznál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi 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.

(2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.

A vastagon szedett rész alapján első alkalommal most kell ezt a tervet a képviselő-testületnek elfogadnia, korábban nem volt ilyen jogszabályi kötelezettsége.

A tervet a belső ellenőr elkészítette, kérem az alábbi határozati-javaslat elfogadását.

Nyúl Község Önkormányzata Képviselő-testületének
.../2025. (II.25.) számú Határozati-javaslat

A stratégiai ellenőrzési terv jóváhagyásáról

Nyúl Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 370/2011. (XII.31.)
Korm.rendelet 30. § (1a) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján a stratégiai belső
ellenőrzési tervet, mely a melléklet részét képezi elfogadja.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a határozati kivonatot a belső ellenőr
részére küldje meg.

Felelős: Németh Dóra jegyző

Határidő: 2025. március 12.

Nyúl, 2025. február 17.


Németh Dóra
jegyző