

ELŐTERJESZTÉS

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testületének ülésére

Tárgy: Belső ellenőrzés 2025-2029. évi stratégiai ellenőrzési terve

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 22. § (1) bekezdés b) pontja előírja a belső ellenőrzési vezető részére a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítását, majd a költségvetési szerv vezetőjének, illetve helyi önkormányzat esetén a képviselő-testület jóváhagyását követően a tervek végrehajtását, valamint azok megvalósításának nyomon követését.

A 2025. évi belső ellenőrzési terv a Képviselő-testület által a 223/2024. (XII.17.) K.t. határozattal jóváhagyásra került.

A Bkr. 30. § (1a) bekezdése szerint az Áht. 3. § (3) bekezdésében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél öt évente, a helyi önkormányzat képviselő-testületének alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít, melyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.

A stratégiai ellenőrzési terv, összhangban a szervezet hosszú távú céljaival, meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő öt évre az alábbi tartalommal:

- 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.

A Bkr.-ben rögzített tartalmi előírásoknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelő miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - elkészítette a 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy Orosháza Város Önkormányzat 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét megvitatni és jóváhagyni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Orosháza Város Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat 1. mellékletét képező Orosháza Város Önkormányzat 2025-2029. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét.

Végrehajtásért felelős: Dr. Tatár Zoltán jegyző

Határidő: folyamatos, értelem szerint

Orosháza, 2025. január 29.

Dr. Tatár Zoltán
jegyző