

E L Ő T E R J E S Z T É S
Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
2022. december 20. napi ülésére

Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a (továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Ber. 32. § az alábbiakról rendelkezik:

„32. § (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervet megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év november 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Medgyesegyháza Város Önkormányzatának belső ellenőrzését évek óta a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása látja el.

A 2023. évre belső ellenőrzésre a következőket javasoljuk:

Belső ellenőrzés terv 2023. évre			
1.	2.	3.	4.
Sor szám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	revizori nap
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat intézményei	Alapító okirat ellenőrzése, TEÁOR és norma lehívás összhangjának vizsgálata	10
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Helyi adók szabályozása, kivetése, bevallások nyilvántartásának ellenőrzése, behajtás eredményessége	10
3.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Számlázás szabályossága	5

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a szükséges döntés meghozatalára.

HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2023. évre vonatkozóan az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás útján látja el.

Az elvégzendő belső ellenőrzési feladatok:

Belső ellenőrzés terv 2023. évre			
1.	2.	3.	4.
Sor szám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	revizori nap
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat intézményei	Alapító okirat ellenőrzése, TEÁOR és norma lehívás összhangjának vizsgálata	10
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Helyi adók szabályozása, kivetése, bevallások nyilvántartásának ellenőrzése, behajtás eredményessége	10
3.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Számlázás szabályossága	5

Az Önkormányzat a feladatellátáshoz szükséges forrást a 2023. évi költségvetésben biztosítja.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Kraller József polgármester
dr. Kávássy Leila Viola jegyző

Medgyesegyháza, 2022. december 19.

Kraller József sk.
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kávássy Leila Viola sk.
jegyző