

1. melléklet

**ELŐTERJESZTÉS**  
**Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2023. május 22-i ülésére**

**Tárgy: 2022. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása**

A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2023.05.22.
A napirendet tárgyaló ülés:	képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	Radicsné dr. Soós Ágnes jegyző
Előterjesztő:	Pál László polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa:	<b>nyílt</b> / zárt
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	<b>egyszerű</b> / minősített
A szavazás módja:	<b>nyílt</b> / titkos

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A helyi önkormányzatok belső ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazást Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény, az államháztartásról szóló 2011.évi CXCV. törvény, az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról rendelkező 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. ( XII. 31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) nyújtja.

A közpénzek felhasználásában részt vevő államháztartási szervezetek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A fenti előírásoknak megfelelően Hegyhátszentmárton Község Önkormányzata vonatkozásában a Jegyző külső szakértő – Tarné Előd Miklósné belső ellenőr - bevonásával gondoskodott a jogszabályi előírásoknak megfelelő belső ellenőrzési rendszer kiépítéséről és működtetéséről.

A belső ellenőrzésre az Önkormányzat 2022. évi Belső ellenőrzési terve alapján került sor, melynek teljesítéséről - a Bkr. 48. § alapján - az előterjesztés mellékletét képező „Éves ellenőrzési jelentés 2022. évről” számol be. A belső ellenőrzés jogszabályi kötelezettségének megfelelően, támogatja a stratégiai célok meghatározását. Módszeresen értékeli, illetve fejleszti a hivatali monitoring, a controlling és a minőségbiztosítás hatékonyságát.

Hegyhátszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete által 2021. év végén fogadta el a 2022. évi belső ellenőrzési ütemtervét. A tervben szereplő ellenőrzés a programban meghatározottak szerint lefolytatásra kerültek, a terv módosítására nem került sor. Az ellenőrzés a vonatkozó jogszabályi keretek között folyt, a megállapítások befolyástól mentesen, objektív módon kerültek megfogalmazásra. Az ellenőrzés a helyi adózás rendjét érintette, az ellenőrzés lezárására 2022-es évben sor került, megállapítást nem tett az ellenőrzés a vizsgálat tárgyában.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztés mellékletét képező 2022. éves ellenőrzési jelentés megvitatni, és a jelentés elfogadásáról döntést hozni szíveskedjék.

Hegyhátszentmárton, 2023. május 19.

Pál László sk.  
polgármester



**Határozati javaslat:**

**.../2023. (V.....) Képviselő-testületi határozat**  
**2022. évi belső ellenőrzési jelentés elfogadásáról**

Hegyhátszentmárton Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelete alapján előterjesztett, a 2022. évi belső ellenőrzési tevékenységről szóló ellenőrzési jelentést a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: polgármester

Határidő: azonnal