

**VESZPRÉMI LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
E L N Ö K E**

VESZPRÉM MEGYEI JOGÚ VÁROS JEGYZŐJE

Szám: ONK/4-9/2024.

**ELŐTERJESZTÉS
Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
2024. november 5-i
képviselő-testületi ülésére**

Tárgy: Döntés a Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról

Előterjesztők: Kövesdi Hanna elnök
dr. Dancs Judit jegyző

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Varsányi Attila irodavezető

Az előterjesztés törvényességi felülvizsgálatát végezte:

Kicska Andrea
szervezési referens

Tisztelt Képviselő - testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XI. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 1.§ (2) bekezdés a) pontja szerint a rendelet hatálya kiterjed az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht) 3. §-ában felsoroltakra, az állam és a költségvetési fejezetet nem alkotó köztestületek kivételével. Az Áht. 3. § (3) bekezdés b) pontja szerint az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik a helyi nemzeti önkormányzat, ezért a Veszprémi Lengyel Nemzeti Önkormányzatnak biztosítani kell a belső ellenőrzési feladatellátást.

A Bkr. 30. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján 4 évre stratégiai tervet készít, majd - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével, nemzeti önkormányzat esetében a képviselő-testület jóváhagyásával módosíthatja. Tanácsadó tevékenységet, illetve soron kívüli ellenőrzést a költségvetési szerv vezetője, illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére lehet végezni. Nemzeti önkormányzat esetén a képviselő-testület is kezdeményezheti a tanácsadó tevékenység, illetve soron kívüli ellenőrzés végzését.

A Bkr. 31. §-a előírja, hogy az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani.

A Veszprémi Lengyel Nemzeti Önkormányzat a 2025. évi ellenőrzési tervét a stratégiai ellenőrzési terv, az előző évi ellenőrzések tapasztalatai és a kockázatelemzés figyelembevételével készítettük el.

A Veszprémi Lengyel Nemzeti Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervében az Önkormányzat gazdálkodásának vizsgálatát 5 ellenőrzési nappal tervezzük lefolytatni, 0,5 napot 2025. évi ellenőrzési terv elkészítésére, 0,5 napot pedig a 2024. évi összefoglaló jelentés elkészítésére, 1 napot tartalékidőre terveztünk.

A 2025. évi ellenőrzési tervet az előterjesztés 1. melléklete tartalmazza, a kockázatelemzést a 2. melléklet tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztést megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Veszprém, 2024. október 24.

Kövesdi Hanna

dr. Dancs Judit

HATÁROZATI JAVASLAT

**Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
.../2024. (.....) határozata
a Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési
tervének elfogadásáról**

A Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat megtárgyalta a *„Döntés a Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervének elfogadásáról”* című előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. A Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi ellenőrzési tervét a határozat mellékletei szerinti tartalommal jóváhagyja.
2. A Veszprémi Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a jegyzőt, hogy a 2025. évi belső ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges intézkedéseket tegye meg.

Határidő: 2. pont: 2025. december 31.

Felelős: dr. Dancs Judit jegyző

A végrehajtás előkészítéséért felelős köztisztviselő:

Varsányi Attila irodavezető

Veszprém, 2024. november 5.

Kövesdi Hanna s.k.
elnök

dr. Dancs Judit s.k.
jegyző