


## ELŐTERJESZTÉS

Veszprémfajsz Község Önkormányzata Képviselő-testületének  
2022. február 15. napján tartandó ülésére

<b>Előterjesztés tárgya:</b>	<b>Belső ellenőr megbízásának megtárgyalása</b>
<b>Az előterjesztést készítették:</b>	<b>Jurics Tamás jegyző</b>
<b>Előterjesztő:</b>	<b>Fertig József polgármester</b>
<b>Iktatószám:</b>	<b>V/27-3/2022.</b>
<b>Előterjesztés jellege:</b>	<b>Rendelet-tervezet, <u>Határozati javaslat</u>, Tájékoztató, Beszámoló</b>
<b>Melléklet:</b>	<b>A megbízási szerződés tervezete írásban mellékelve.</b>
<b>Döntéshozatal módja:</b>	<b><u>Egyszerű többség</u> / <u>Minősített többség</u></b>
<b>Az előterjesztés összhangban van a vonatkozó jogszabályokkal:</b>	
<b>Pénzügyi, gazdasági szempontból ellenőrizte:</b>	
<b>Egyeztetve, megtárgyalva:</b>	

## Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségnek biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg.

Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr) 22. § (1) bekezdése részletezi a belső ellenőrzési vezető feladatait. Hivatkozott jogszabály b) pontja értelmében feladat „a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása, a költségvetési szerv vezetőjének – helyi önkormányzatok esetén képviselő-testület – jóváhagyása után a tervek végrehajtása, valamint azok megvalósításának nyomon követése”.

A Bkr. 30.§ (1) bekezdése értelmében a stratégiai ellenőrzési terv – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre.

A Bkr. 31.§ (1) bekezdése értelmében a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

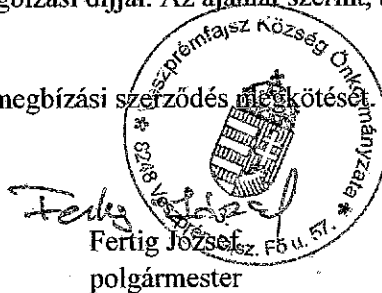
A Bkr. 32.§ (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Az 50/2021. (XI. 15.) számú Kt határozattal elfogadásra került a Bkr. 22 § (1) bekezdés b) pontja alapján, a 2022. évi ellenőrzési terv.

A belső ellenőrzést végző Horváthné Székely Zita belső ellenőr megküldte a 2022. évre vonatkozó árajánlatát, amely megegyezik a 2020. évben fizetett megbízási díjjal. Az ajánlat szerint, a 10 ellenőrzési nap költségigénye 220 ezer Ft.

A fentiek alapján javaslom az árajánlat elfogadását és a megbízási szerződés megkötését.

Veszprémfajsz, 2022. február 8.



Fertig József  
polgármester

**Határozati javaslat:**

### .../2022. (II. 15.) számú KT határozat:

Veszprémfajsz Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2022. évi belső ellenőrzési feladatok ellátásával Horváthné Székely Zita belső ellenőrt (regisztrációs száma: 5112528) bízta meg bruttó 220.000 Ft, azaz Kettőszázhúszezer forint megbízási díj ellenében, az árajánlatban foglaltaknak megfelelően.

A Képviselő-testület felkéri a jegyzőt a szükséges intézkedések megtételére és a megbízási szerződés előkészítésére, továbbá felhatalmazza a polgármestert a megbízási szerződés aláírására.

Felelős: Fertig József polgármester  
Jurics Tamás jegyző

Határidő: 2022. február 28.