

**ELŐTERJESZTÉS**  
**A MIKEPÉRCES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT**  
**KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK ÜLÉSÉRE**

**Tárgy:** A 2020. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

**Tárgyalás időpontja:** 2019. november 29.

**Előterjesztő:** Tímár Zoltán polgármester

**Előadó:** dr. Vántus Tamás jegyző

**Vonatkozó jogszabályok:**

- A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény

**Az előterjesztést tárgyaló bizottságok:**

**Melléletek:**

1. számú melléklet      2020. évi ellenőrzési terv

Mikepércs, 2019. november 27.

## **Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A jegyző a belső ellenőrzést és a belső ellenőrzési vezetői feladatokat – a korábbi évekhez hasonlóan - megbízási szerződés keretében foglalkoztatott külső szolgáltatóval látja el.

Az ellenőr ellenőrzéseit a gazdálkodást érintő törvények és rendeletek, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, a belső ellenőrzési kézikönyv, továbbá az éves ellenőrzési tervben megfogalmazott és a Mikepércs Községi Önkormányzat ellenőrzési tervében jóváhagyott szempontok szerint folytatja le.

A vonatkozó jogszabályoknak megfelelően szükségessé vált a 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv elfogadása.

Az éves ellenőrzési tervnek 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 2020. évre vonatkozó, belső ellenőr által elkészített ellenőrzési terv az előterjesztés mellékletét képezi.

A fentiek alapján kérem a T. Képviselő-testületet az előterjesztés mellékletét képező határozati javaslat és a mellékletét képező a 2020. évi ellenőrzési terv elfogadását.

Mikepércs, 2019. november 27.

**Tímár Zoltán s.k.**  
polgármester

**...../2019. (XI. 29.) SZÁMÚ KÉPVISELŐ-TESTÜLETI HATÁROZAT**  
**JAVASLAT**

Mikepércs Községi Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése által meghatározott feladatkörében eljárva Mikepércs Községi Önkormányzat – a jelen határozat 1. számú mellékletét képező – 2020. évi ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Határidő: azonnal és folyamatosan

Felelős: dr. Vántus Tamás jegyző