



**Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi  
Önkormányzatának  
Elnöke  
26.194-16/2022.**

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi  
Önkormányzat  
2022. december 5-én  
tartandó ülésére**

**Tárgy:** Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

**Az előterjesztést készítette:** Ónodiné Takács Erika  
Kecskemét Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala  
Ellenőrzési Csoportvezető

**Kezelési megjegyzés:** HATÁROZAT-TERVEZET

**Melléletek:**

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

**Kecskemét Megyei Jogú Város**  
**Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata**

---

Ügyiratszám: 26.194-16/2022.

**ELŐTERJESZTÉS**

**Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának  
2022. december 5-i ülésére**

**Tárgy:** Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve

**Tisztelt Testület!**

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának Belső Ellenőrzési Kézikönyve, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 31. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja az éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A belső ellenőrzési tervek Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának Belső Ellenőrzési Kézikönyvében előírt kockázatelemzés alapján, valamint a stratégiai tervvel összhangban készült. A belső ellenőrzés elemezte a külső és belső kontroll környezetet, azonosította a folyamatokat és a folyamatgazdákat, meghatározta a belső ellenőrzési fókuszot, elkészítette a kockázatelemzési kritérium mátrixokat, értelmezte a szervezet célkitűzéseit, azonosította az önkormányzat folyamataiban létező kockázatokat.

A Bkr. 21. § szerint:

*„(1) A belső ellenőrzés tevékenysége kiterjed az adott szervezet minden tevékenységére, különösen a költségvetési bevételek és kiadások tervezésének, felhasználásának és elszámolásának, valamint az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásnak a vizsgálatára.*

*(2) A belső ellenőrzés bizonyosságot adó tevékenysége körében ellátandó feladata:*

- a) elemezni, vizsgálni és értékelni a belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését, valamint működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;*
- b) elemezni, vizsgálni a rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolások megfelelőségét, a beszámolók valóságát;*
- c) a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat, következtetéseket és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása*

- érdekében, valamint a költségvetési szerv működése eredményességének növelése és a belső kontrollrendszerek javítása, továbbfejlesztése érdekében;*
- d) *nyilvántartani és nyomon követni a belső ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket”.*

A fentiek figyelembevételével készült el a 2023. évi belső ellenőrzési terv.

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési tervét a határozat-tervezet melléklete tartalmazza.

Kérem a Tisztelt Testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozat-tervezetet elfogadni szíveskedjen.

**Kecskemét, 2022. november 28.**

**Horeftos Konstantin Zoltán**  
**Görög Települési Nemzetiségi**  
**Önkormányzat elnöke**

## HATÁROZAT-TERVEZET

a Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzat  
2022. december 5-én  
megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

### .../2022. (XII. 05.) GTNÖ számú határozat

**Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési terve**

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzata Horeftos Konstantin Zoltán elnök 26.194-16/2022. számú előterjesztését megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

Kecskemét Megyei Jogú Város Görög Települési Nemzetiségi Önkormányzatának 2023. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerint jóváhagyja.