



**Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi
Önkormányzatának
Elnöke
26.194-20/2022.**

ELŐTERJESZTÉS

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

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

Kecskemét Megyei Jogú Város
Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata

Ügyiratszám: 26.194-20/2022.

ELŐTERJESZTÉS

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

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

Tisztelt Testület!

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzatának Belső Ellenőrzési Kézikönyve, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2012. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban Bkr.) 31. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó 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. Az éves ellenőrzési tervet a nemzetiségi önkormányzat az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A belső ellenőrzési tervek Kecskemét Megyei Jogú Város Roma 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 Roma 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.

Kállai Henrik Jenőné
Roma Települési Nemzetiségi
Önkormányzat elnöke

HATÁROZAT-TERVEZET

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

.../2022. (XII. 05.) RTNÖ számú határozat

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

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata Kállai Henrik Jenőné elnök 26.194-20/2022. számú előterjesztését megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

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