



Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Polgármestere
2016 Leányfalu, Móricz Zsigmond út 126.

ELŐTERJESZTÉS

Leányfalu Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testületének
2025. február 27-i nyílt ülésére

Tárgy: Leányfalu Nagyközség Önkormányzata 2025-2028. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervének jóváhagyása

Előterjesztő: Adorján András polgármester és dr. Filep Julianna jegyző
Az előterjesztést készítette: dr. Megyeri Johanna aljegyző

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőrzés tervezésének részletes szabályait a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről és belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) 15. fejezete tartalmazza. A Bkr. 30. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzési vezető **stratégiai ellenőrzési tervet készít, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:**

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését;
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket;
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;
- f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 30. § (1a) bekezdése alapján a helyi önkormányzat és nemzetiségi önkormányzat a belső ellenőrzéséről szóló négy éves stratégiai tervét február 28. napig hagyja jóvá:

„(1a) Az [Áht. 3. § \(3\) bekezdés](#)ében meghatározott, az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozó költségvetési szervnél, társulásnál, valamint a térségi fejlesztési tanácsnál öt évente, a helyi önkormányzat, nemzetiségi önkormányzat képviselő-testületének *alakuló ülését követő öt hónapon belül a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít az (1) bekezdés a)–f) pontjában meghatározott tartalommal, amelyet a képviselő-testület az alakuló ülést követő év február 28-áig hagy jóvá.*”

Az összeállított és elkészített 2025-2028. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervet a belső ellenőr megküldte részünkre, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Az önkormányzat már a korábbi időszakra vonatkozóan rendelkezik stratégiai tervvel (Képviselő-testület legutóbb a 40/2024.(III.26.) számú határozatával fogadta el az önkormányzat 2024-2028-as évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét), azonban fenti jogszabályi rendelkezés szerint az új stratégia elkészítése és jóváhagyása indokolt.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

Leányfalu Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2025. (II. 27.) számú határozata

Leányfalu Nagyközség Képviselő-testülete megismerte és jóváhagyja az előterjesztés 1. számú mellékletét képező, Leányfalu Nagyközség Önkormányzatának 2025-2028. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervét, továbbá felhatalmazza a polgármestert és a jegyzőt annak aláírására.

Határidő: azonnal

Felelős: Adorján András polgármester és dr. Filep Julianna jegyző

A törvényességi ellenőrzést elvégeztem.

Leányfalu, 2025. február 24.

dr. Filep Julianna sk.
jegyző

Adorján András s.k.
polgármester