

**E L Ő T E R J E S Z T É S**  
**Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének**  
**2021. november 25. napján tartandó ülésére**

**Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzési terv**

**Előterjesztő: Nyeste József polgármester**

**Készítette: dr. Szabó Zoltán jegyző**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Magyarország helyi Önkormányzatairól szóló CLXXXIX. törvény 119. § (3) bekezdése értelmében a költségvetési szerv vezetője köteles a belső kontrollrendszer keretében a belső ellenőrzés működtetéséről gondoskodni.

A költségvetési szerv vezetője a helyi önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzat tekintetében a jegyző.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-ig hagyja jóvá.

A kockázatosnak ítélt területek, illetve a megelőző években ellenőrzött területek alapul vételével a 2022. évi belső ellenőrzési tervre a jegyző a következő javaslatot tette:

1. Az Önkormányzatnál helyi adók beszedésének vizsgálata
2. Berentei Művelődési Ház és Könyvtár szabályozottságának vizsgálata

Berente, 2021. november 19.

Nyeste József  
polgármester

## Határozati javaslat

### **Berente Község Önkormányzata Képviselő-testületének ..../2021. (XI....) határozata a Berente Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervéről**

Berente Község Önkormányzatának Képviselő-testülete, Berente Község Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervére tett javaslatot megtárgyalta, és az alábbiak szerint jóváhagyja.

1. Az Önkormányzatnál helyi adók beszedésének vizsgálata
2. Berentei Művelődési Ház és Könyvtár szabályozottságának vizsgálata

Képviselő-testület felkéri a polgármestert, jegyzőt, belső ellenőrt a szükséges intézkedések megtételére.

**Felelős:** polgármester, jegyző, belső ellenőr

**Határidő:** azonnal, folyamatos

**1. Berente Község Önkormányzata**

**Az ellenőrzés tárgya:** helyi adók beszédésének vizsgálata

**Az ellenőrzés célja:** A Berente Község Önkormányzat adópolitikájának, adóbeszedés végrehajtásának vizsgálata

**Ellenőrzött időszak:** 2021. év

**Ellenőrzés típusa:** pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés

**Ellenőrzés ütemezése:** a jegyzővel és polgármesterrel történő egyeztetés szerint

**Ellenőrzési kapacitás:** igény szerint

**2. Berentei Művelődési Ház és Könyvtár**

**Az ellenőrzés tárgya:** szabályozottsági vizsgálata

**Az ellenőrzés célja:** A Berentei Művelődési Ház és Könyvtár szabályozottságának vizsgálata

**Ellenőrzött időszak:** 2021. év

**Ellenőrzés típusa:** szabályszerűségi ellenőrzés

**Ellenőrzés ütemezése:** a jegyzővel és polgármesterrel történő egyeztetés szerint

**Ellenőrzési kapacitás:** igény szerint