



## Kiszombor Nagyközség Polgármesterétől

6775 Kiszombor, Nagyszentmiklósi u. 8.

Tel/Fax: 62/525-090

E-mail: ph@kiszombor.hu

Üi.: 22-163/2018

**Tárgy:** Stratégiai ellenőrzési terv  
2019-2022. évekre

**Mell.:** 1 pld. stratégiai ellenőrzési terv

### Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete

Kiszombor

#### Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. § (1) bekezdése szerint: „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) pontok alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.”

A fentiek alapján elkészített hosszú távú terv szerint meghatározott belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai jellegű feladatokat a kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési tervek elkészítése és megvalósítása során kell elvégezni.

A stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára vonatkozó megállapításokat tartalmaz.

A belső ellenőrzés stratégiai szemléletű megközelítésének kulcsa a kockázati tényezők beazonosítása az önkormányzatok, költségvetési szervek fő célkitűzéseinek tükrében.

A beazonosítható kockázatok lehetnek:

- külső kockázatok, melyeket a költségvetési szerven kívüli tényezők okozhatnak (gazdasági, jogi- és szabályozási, politikai, környezetvédelmi, stb),
- belső kockázatok lehetnek: pénzügyi, tevékenységi vagy emberi erőforrás kockázatok.

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának stratégiai ellenőrzési tervét a Bkr.-nek megfelelően négy évente felül kell vizsgálni, aktualizálni kell és a Képviselő-testületnek a következő négy évre kell jóváhagynia.

A stratégiai ellenőrzési terv kiterjed a Makói Kistérség Többcélú Társulása keretében a belső ellenőrzésben részt vevő önkormányzatokra és azok intézményeire.

A 2019-2022. évekre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Terv tervezetét az előterjesztés melléklete tartalmazza.

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján kérem a határozati javaslat elfogadását.

Kiszombor, 2018. december 6.

Tisztelettel:

**Szegvári Ernőné**  
**polgármester**

**Tárgy:** Stratégiai ellenőrzési terv 2019-2022. évekre

\_\_\_\_\_/2018. (\_\_\_\_\_) KNÖT h.

## **HATÁROZATI JAVASLAT**

Kiszombor Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyta a Makói Kistérség Többcélú Társulása 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét, mely magában foglalja Kiszombor Nagyközség Önkormányzata 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervét is.

A 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.

*A határozatról értesül:*

- Makói Kistérség Többcélú Társulása 6900 Makó, Széchenyi tér 22.
- Szegvári Ernőné polgármester
- Dr. Kárpáti Tibor jegyző
- Polgármesteri Hivatal Közgazdasági Csoport
- Irrattár