Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás
Társulási Tanácsa
Székhely: 5800 Mezőkovácsháza, Árpád u. 176.
Tel: 68/381-011, **Fax**: 68/381-656
E-mail: titkarsagpolghiv@mezokovacshaza.hu
Web: www.mezokovacshaza.hu



3. sz. E L Ő T E R J E S Z T É S

a Társulási Tanács 2023. december 01-i rendkívüli ülésére
a Társulás 2024. évi belső ellenőrzési terve tárgyában

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésében foglaltak szerint a
„(4) Helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá."

A tagönkormányzatok kötelező belső ellenőrzési feladatainak ellátását a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás vállalt feladataként végezte.
Azonban a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás az EFOP 3.9.2. pályázat szabálytalansági eljárásával és visszafizetésre kötelezésével a társulásban kialakult pénzügyi és működési bizonytalan helyzet, valamint a feladatellátással érintett tagönkormányzatok fizetési fegyelmének lazulása miatt nem vállalta a tagönkormányzatok részére 2024. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátását, kérte, hogy erről a tagönkormányzatok saját hatáskörben gondoskodjanak. Erre december 31. napjáig van lehetősége az önkormányzatoknak a vonatkozó jogszabályi rendelkezés szerint.
Azonban a belső ellenőrzési kötelezettség a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulásra is vonatkozik, melynek most a Társulásnak is magának kell gondoskodnia..

A 2023. november 10-én meghozott .... számú Társulási Tanácsi döntés értelmében a belső ellenőrzési feladatokat 2024. évben Váczi Julianna belső ellenőr 1 vizsgálatban 12.5 revizori napban végzi el.

A Társulás Kockázatelemzése alapján elkészítésre került a 2024. évben elvégzendő, a 2023. évet érintő belső ellenőrzési tervezet, amely tartalmazza a javasolt ellenőrzést.

2024. évben a belső ellenőrzésekre 12,5 revizori nappal számol a Társulás.

A kockázatelemzések alapján 2024-ben az alábbi területekről javasolt tervezni az ellenőrzéseket:

1. A pénztár működésének, gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése
felhasználható revizori napok: 8,5

2. 2023. évi belső ellenőrzés utóellenőrzés
felhasználható revizori napok: 4

Kérem, hogy az előterjesztésben foglaltakat a tisztelt társulási tanács vitassa meg és hozza meg döntését

Határozati javaslat

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa a Társulásra vonatkozó 2024. évi belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. A pénztár működésének, gazdálkodásának szabályszerűségének ellenőrzése
felhasználható revizori napok: 8,5

2. 2023. évi belső ellenőrzés utóellenőrzés
felhasználható revizori napok: 4

Felhasznált ellenőrzési napok száma 12,5.

Határidő: azonnal
Felelős: Dr. Szilbereisz Edit munkaszervezet vezetője

Mezőkovácsháza, 2023. november 24.

Csepreghy Elemér
elnök

Az előterjesztést készítette:	Dr. Szilbereisz Edit jegyző
Az előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Ágostonné Dohányos Ivett kv. irodavezető
Az előterjesztést tárgyalta:	minden bizottság
Melléklet:	-
Előterjesztéshez meghívott:	-
Döntésről kivonattal értesül:	Váczi Julianna belső ellenőr
Döntéshozatal:	Egyszerű többség