



## Izsák Város Önkormányzata

6070 Izsák, Szabadság tér 1.  
Tel.: +3676568060

KRID: 153513924  
E-mail: [polgarmester@izsak.hu](mailto:polgarmester@izsak.hu)

---

### Előterjesztés

#### A Képviselő-testület 2021. december 15-én tartandó ülésére

**Tárgy:** Izsák Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve

**Előterjesztést készítette és törvényességi szempontból ellenőrizte:** Bak Nándor jegyző

**Előterjesztő:** Bak Nándor jegyző

#### Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (a továbbiakban: Áht.) 70.§ és a költségvetési szervek belsőkontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Ber.) határozza meg a költségvetési szervek belső ellenőrzési kötelezettségét.

Az ellenőrzések tárgya az ellenőrzött területek értékelése, a működési rendszerben lévő hibák, hibalehetőségek feltárása.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Möt.) 119. (5) bekezdése kimondja, hogy az éves ellenőrzési tervet az előző év december 31-éig kell jóváhagyni.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megvitatására és az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőrzési terv elfogadására.

Izsák, 2021. december 6.

**Bak Nándor**  
jegyző

**HATÁROZATI JAVASLAT**  
Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete  
...../2021. (XII. 15.) határozata

**Izsák Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve elfogadásáról**

Izsák Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja az 1. számú melléklet szerinti tartalommal.

**Határidő:** azonnal

**Felelős:** Bak Nándor jegyző

## Ellenőrzési program tervezet

### Izsák Város Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzésére

#### **1. Izsák Város Önkormányzata 2022. évi költségvetési rendeletének összeállítása, jogszabályi követelményeknek való megfelelés, az Önkormányzat 2022. költségvetési évet és további éveket érintő, korábbi döntéseinek megjelenítése a költségvetésről szóló rendeletben.**

Ellenőrzést végző megnevezése:	„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
Ellenőrzött szerv megnevezése:	Izsák Város Önkormányzatának tervezési és gazdálkodási feladatait ellátó Izsáki Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés típusa a Ber <sup>1</sup> . 21. § (3) szerint:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés tárgya és célja:	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés keretében annak vizsgálata, hogy Izsák Város Önkormányzata 2022. évi Költségvetési rendeletének összeállítása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek, a Képviselő-testület 2022. költségvetési évet és további éveket érintő korábbi döntéseinek, a 2022. évi „elemi” Költségvetés a 2022. évi Költségvetési rendelettel egyezően került-e összeállításra és határidőben benyújtásra a Magyar Államkincstár részére.</p> <p>Ennek keretében:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ jogszabályi környezet alapján a 2022. évi Költségvetési rendelet előírásoknak való megfelelése,</li> <li>▪ a Képviselő-testület 2022. évi költségvetési évet és további éveket érintő döntéseinek nyilvántartása,</li> <li>▪ a Költségvetési rendelet mellékletei tartalmazzák-e a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kötelezően bemutatandó mérlegeket, adatokat, továbbá</li> <li>▪ a 2022. évi költségvetésről szóló Előterjesztés a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó adatokat,</li> <li>▪ a 2022. évi Költségvetési rendelet alapján elkészített „elemi” Költségvetés egyezősége az önkormányzati rendelettel,</li> <li>▪ megtörtént-e a 2022. évi „elemi” Költségvetés benyújtása a Magyar Államkincstár részére az előírt</li> </ul>

<sup>1</sup> Ber.: 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

határidőben.

Ellenőrizendő szervezet:

Izsáki Polgármesteri Hivatal, mint Izsák Város  
Önkormányzatának tervezési és gazdálkodási feladatit  
ellátó költségvetési szerv

Ellenőrizendő időszak: 2022. év

Ellenőrzés tervezett időtartama: 10 ellenőrzési nap

Ellenőrzés tervezett ideje: 2022. III. negyedév

Belső ellenőr neve: Szalontai Mária

regisztrációs száma: 5115656

Ellenőrzés részletes feladatai és az alkalmazott módszerek: „Az ellenőrzés tárgya és célja” részben feltüntetett feladatok ellenőrzése a vonatkozó jogszabályok, képviselő-testületi döntések, analitikus nyilvántartások, számviteli elszámolások alapján.

**2. Izsák Város Önkormányzatának 2021. évi Éves költségvetési beszámolójának összeállítása, számviteli adatokkal való alátámasztottsága, számviteli jogszabályi követelményeknek való megfelelése, benyújtása a Magyar Államkincstár részére, továbbá a 2021. évi költségvetés teljesítéséről készített Zárszámadás szabályszerűsége, jogszabályi követelményeknek való megfelelése.**

Ellenőrzést végző megnevezése:	„SZALONTAI” Könyvvizsgáló Bt.
Ellenőrzött szerv megnevezése:	Izsák Város Önkormányzatának tervezési, gazdálkodási és beszámolási feladatait ellátó Izsáki Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés típusa a Ber <sup>2</sup> . 21. § (3) szerint:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés tárgya és célja:	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés keretében annak vizsgálata, hogy Izsák Város Önkormányzata 2021. évi Költségvetési beszámolójának összeállítása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek, a 2021. Költségvetés teljesítéséről a Képviselő-testület elé terjesztett Zárszámadás megfelel-e a jogszabályi és szabályszerűségi követelményeknek.</p> <p>Ennek keretében:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Izsák Város Önkormányzatának 2021. évi Éves költségvetési beszámolójának számviteli jogszabályoknak való megfelelése, továbbá</li> <li>▪ számviteli adatokkal való alátámasztottsága,</li> <li>▪ a 2021. évi Éves költségvetési beszámoló benyújtása a Magyar Államkincstár részére határidőben megtörtént-e,</li> <li>▪ jogszabályi környezet alapján a 2021. évi Költségvetés teljesítéséről készített Zárszámadás előírásoknak való megfelelése,</li> <li>▪ a 2021. évi Költségvetés végrehajtásáról szóló rendelet mellékletei tartalmazzák-e a vonatkozó jogszabályi előírások alapján kötelezően bemutatandó mérlegeket, adatokat, továbbá</li> <li>▪ a Zárszámadásról szóló Előterjesztés a képviselő-testület részére tájékoztatásul bemutatandó adatokat,</li> <li>▪ a 2021. évi Költségvetés végrehajtásáról szóló önkormányzati rendelet egyezősége az Önkormányzat 2021. évi Éves költségvetési beszámolójával</li> </ul>

Ellenőrizendő szervezet:

---

<sup>2</sup> Ber.: 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről

Izsáki Polgármesteri Hivatal, mint Izsák Város  
Önkormányzatának tervezési, gazdálkodási és  
beszámolási feladatit ellátó költségvetési szerv

Ellenőrizendő időszak: 2022. év

Ellenőrzés tervezett időtartama: 20 ellenőrzési nap

Ellenőrzés tervezett ideje: 2022. IV. negyedév

Belső ellenőr neve: Szalontai Mária

regisztrációs száma: 5115656

Ellenőrzés részletes feladatai és az alkalmazott módszerek: „Az ellenőrzés tárgya és célja” részben feltüntetett feladatok ellenőrzése a vonatkozó jogszabályok, számviteli – analitikus és főkönyvi - nyilvántartások alapján.