

**SIÓFOK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
POLGÁRMESTER**

8600 SIÓFOK, FŐ TÉR 1. TELEFON +36 84 504100 FAX: +36 84 504103

Az előterjesztés törvényességi
szempontból megfelelő.
Siófok, 2021. november 25.

Kétszeriné dr. Takács Éva
aljegyző

ELŐTERJESZTÉS

**Siófok Város Képviselő-testületének
2021. decemberi ülésére**

Tárgy: 2022. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Előkészítette: Bartók Livia belső ellenőr

Tárgyalta: Pénzügyi és Tulajdonosi Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései szerint „a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 29. § (1) bekezdése szerint minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló éves ellenőrzési terv készítését írja elő. A Mötv. 119. § (5) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az azt megelőző év december 31-éig hagyja jóvá.

A 2022. évi belső ellenőrzési terv összeállításához Siófok Város Önkormányzat belső ellenőrzésének 2019-2022. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve, mint szervezeti stratégia (célkitűzések) szolgált alapul. A 2022. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások alapján készült el. A kockázatelemzésre vonatkozó feladatok a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvében (BEK) meghatározott szabályok szerint kerültek végrehajtásra.

Siófok Város Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési terve a Pénzügyminisztérium útmutatója és a Bkr. 31. §-ának rendelkezéseit figyelembe véve került összeállításra. Az éves belső ellenőrzési terv a következőket tartalmazza:

- a) a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- b) az ellenőrzések célját, módszerét, az ellenőrizendő időszakot,
- c) az azonosított kockázati tényezőket
- d) az ellenőrzések típusát,
- e) az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezését,
- f) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- g) az ellenőrzésre fordítandó ellenőri napok számát.

A Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőre:

- 1) Siófok Város Önkormányzatánál, Balatonvilágos és Siójut Községek Önkormányzatainál ellátja a belső ellenőrzést, valamint
- 2) Irányítószervi, tulajdonosi és támogatói ellenőrzést végezhet:
 - a. a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal szervezeti egységeinél, kirendeltségeinél,
 - b. az önkormányzat saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
 - c. az irányítószerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel,
 - d. az Önkormányzat irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál,
 - e. a Dél-Balaton Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulásnál,
 - f. a nemzetiségi önkormányzatokkal kötött megállapodás alapján.

3) Ellátja az irányított szervek/intézmények belső ellenőrzését.

A 2022. évi ellenőrzési tervben elkülönülten kerültek meghatározásra az önkormányzati és intézményi belső ellenőrzések. Az intézményenkénti belső ellenőrzési tervet az intézményvezetők, mint a költségvetési szerv vezetői jóváhagyták.

Az előterjesztés részletesen tartalmazza a 2022. évi belső ellenőrzési tervet.

Kérem a 2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadását.

Melléklet: SFK/44577-1/2021. ügyiratszámú 2022. évi belső ellenőrzési terv

Határozati javaslat: A Képviselő-testület megtárgyalta a 2022. évi belső ellenőrzési tervet.

A Képviselő-testület a Siófoki Közös Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzése által összeállított SFK/44577-1/2021. ügyiratszámú 2022. évi belső ellenőrzési tervének tartalmát megismerte, azzal egyetért és jelen határozatával azt elfogadja.

Felelős: Dr. Lengyel Róbert polgármester

Határidő: értelem szerint

Siófok, 2021. november 25.

Dr. Lengyel Róbert
polgármester