E L Ő T E R J E S Z T É S

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

2021. december 13-i ülésére

Tárgy: Zirc Városi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Ottó Péter polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági Bizottság
Emberi Kapcsolatok Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény *(a továbbiakban: Mötv.)* 119. § (4) bekezdése rendelkezik arról, hogy a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

Jelen *előterjesztésben szereplő határozati javaslat 1. mellékleteként* csatolt belső ellenőrzési terv a jelenlegi belső ellenőrzési vezető javaslata alapján, jegyzői egyeztetést követően került összeállításra.

Kérem Tisztelt Képviselő-testületet előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslat elfogadására.

Zirc, 2021. december 2.

Ottó Péter
polgármester

Határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…./2021. (.....) határozata

a 2022. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

1. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat 1. mellékletében foglalt, Zirc Városi Önkormányzatra vonatkozó 2022. évi belső ellenőrzési tervet.

2. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri a Zirci Közös Önkormányzati Hivatal Jegyzőjét, hogy jelen határozatot juttassa el a belső ellenőrzési vezető részére.

Felelős: 1. pont esetében: Ottó Péter polgármester
2. pont esetében: Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Határidő: 1. pont esetében azonnal
2. pont esetében 2021. december 31.

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete …/2021.(...) határozatának 1. melléklete

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2021. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2021.

Sorszám	*Az ellenőrzés tárgya*	*Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak*	*Azonosított kockázati tényezők*	*Az ellenőrzés típusa*	*Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység*	*Az ellenőrzés tervezett ütemezése*	*Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő*
1.	Helyi adók szabályozottsága, adónyilvántartás, hátralékok és behajtásuk	Célja: annak megállapítása, hogy a helyi adók nyilvántartása és beszedési rendszere megfelel-e a törvényi előírásoknak, a behajtásukra tett intézkedések milyen mélységűek, milyen hatékonyak. Módszerei: a 2021. évi követeléskezelési rendszer, behajtási tevékenység vizsgálata. Időszak: 2021. 01.01.-2021. 12. 31.	A helyi adókat nem megfelelő időben és teljeskörűen vetik ki. A helyi adók behajtására nem tesznek intézkedéseket.	Szabályszerűségi ellenőrzés és rendszervizsgálat	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal	2022. 06. hó Jelentés: 2022. július 31.	4 nap 3 fő

2.	Az Önkormányzat és Intézményei szabályzatainak megléte, naprakészsége. A külső szerv által végzett „Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” tárgyában készült Intézkedési terv és annak végrehajtásának ellenőrzése.	Célja: annak megállapítása, hogy a jogszabályok által előírt szabályzatokkal teljes körűen rendelkezik-e az Önkormányzat és az Intézményei. A 2021. évben külső szerv által végrehajtott ellenőrzése kapcsán készített Intézkedési tervben meghatározott feladatokat maradéktalanul végrehajtották-e? Módszerei: a szabályzatok tartalmi és formai megfelelőségének ellenőrzése. Az Intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése. Időszak: 2021. 01.01.-2021. 12. 31.	Nem készült, vagy nem kellően pontosított a jogszabályokban előírt szabályzat. Nem készült Intézkedési terv. Az Intézkedési tervben meghatározott feladatokat nem, vagy nem teljes mértékben hajtották végre.	Szabályszerűségi ellenőrzés Rendszerellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények	2022. 06. hó Jelentés: 2022. július 31.	5 nap 3 fő
3.	Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése			2022. év	2 nap 2 fő
4.	Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2023. január	1 nap belső ellenőrzési vezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2021. november 12.

Készítette: Kiss Mária

_____

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: Viziné dr. Horváth Judit jegyző