E L Ő T E R J E S Z T É S

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete

2023. december 13-i ülésére

Tárgy: Zirc Városi Önkormányzat és intézményei 2024. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Előadó: Ottó Péter polgármester

Előterjesztés tartalma: határozati javaslat

Szavazás módja: egyszerű többség

Az előterjesztés előkészítésében részt vett: Kiss és Tömpe Bt., Viziné dr. Horváth Judit jegyző

Az előterjesztés előkészítésében közreműködtek: Pénzügyi Ellenőrző és Gazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A Magyar Államkincstár Önkormányzati Pénzügyi Szabályszerűségi Ellenőrzési Főosztály Veszprém Megyei Költségvetési Ellenőrzési Osztálya 2022. évi figyelemfelhívása alapján az Önkormányzatra és az általa fenntartott intézményekre is szükséges elfogadni a belső ellenőrzési tervet.

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

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

Zirc, 2023. december 7.

Ottó Péter
polgármester

Határozati javaslat

Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
…./2023. (.....) határozata

a 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

1. Zirc Városi Önkormányzat Képviselő-testülete jóváhagyja Zirc Városi Önkormányzatra és az általa fenntartott Zirci Közös Önkormányzati Hivatalra, a Békefi Antal Városi Könyvtár, Művelődési Ház és STÚDIÓ KB-ra, a Reguly Antal Múzeum és Népi Kézműves Alkotóházra, valamint a Zirci Önkormányzati Szolgáltató Központra vonatkozó 2024. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztés 1. mellékletében foglaltaknak megfelelően.

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: 2024. december 31.

ZIRC VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS INTÉZMÉNYEI 2024. 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 2022. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2023.

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.	Az Önkormányzat tulajdonában lévő gépjárművek működtetésének és üzemanyag elszámolásának ellenőrzése	Célja: Annak ellenőrzése, hogy a gépjárműveket a hatályos jogszabályok szerint üzemeltetik, az előírt okmányokat szabályszerűen vezetik-e. Módszerei: - szabályozottság ellenőrzése, - okmányok ellenőrzése, Időszak: 2023. 01. 01.- 2023. 12. 31.	Nem készült szabályzat a gépjárművek üzemeltetésének szabályozására Nem, vagy pontatlanul vezetik az előírt okmányokat	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Zirci Közös Önkormányzati Hivatal	2024. 06. hó Jelentés: 2024. július 31.	2 nap 3 fő

2.	A gazdálkodási jogkörökhöz kapcsolódó kötelezettségvállalás rendjének ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a gazdálkodási jogkörökhöz kapcsolódó, kötelezettségvállalás rendjét érintő feladatok elvégzése során betartották-e a vonatkozó jogszabályi és belső szabályozási előírásokat. Módszerei: - helyszíni ellenőrzés, - dokumentális ellenőrzés Időszak: 2023. 01. 01.- 2023. 12. 31.	A pénzkezelési szabályzat felülvizsgálata és aktualizálása nem történt meg. Megrendelések esetén a beszerzési szabályzat ajánlatkérési kötelezettségre vonatkozó előírásait nem tartják be. A kifizetések nem a kötelezettségvállalási előírások szerint történnek.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Zirci Közös Önkormányzati Hivatal, Intézmények	2023. 06. hó Jelentés: 2023. július 31.	4 nap 3 fő
3.	Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése			2024. év	2 nap 2 fő
4.	Összefoglaló jelentés a 2024. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2025. 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: 2023. november 08.

Készítette: Kiss Mária

_____

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: