



Szada Nagyközség Polgármestere

2111 Szada, Dózsa György út 88.
+36 30 159 64 80 • polgarmester@szada.hu • www.szada.hu

Ikt.sz.: H/294-7/2021.

Előterjesztés száma: **144/2021.**

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület **2021. december 09-i** rendes nyilvános ülésére

Előterjesztés tárgya:	Döntés az Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról	
Előterjesztő:	Pintér Lajos polgármester	
Előkészítette:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Szakmai szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Pénzügyi szempontból ellenőrizte:	Vargáné Kurfis Erika pénzügyi osztályvezető	
Jogi, törvényességi szempontból ellenőrizte:	Dr. Jenei László András törvényességi szakreferens	
Törvényességért felelős:	Dr. Finta Béla jegyző	
Tárgyalja:	Pénzügyi Bizottság	
Egyeztetve, tájékoztatva:		
Javasolt meghívott:		
Az elfogadásához szükséges szavazattöbbség:	<u>egyszerű szavazattöbbség</u> minősített szavazattöbbség	
Az előterjesztés zárt kezelését kérjük	igen <u>nem</u>	

VEZETŐI ÖSSZEFOGLALÓ

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Bkr.) értelmében **minden költségvetési évben ellenőrzési tervet kell készíteni**. A Bkr. 32. § (3) bekezdése kimondja, hogy a helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig.

Ugyanezen jogszabályi hely (4) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervet **a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.**

A belső ellenőri feladatokat 2017. március 24. napjától **Vincent Auditor Számviteli Szolgáltató és Tanácsadó Kft. (a továbbiakban: belső ellenőr)** látja el megbízási szerződés keretében - szerződését a 34/2017. (III. 23.) KT-határozat annak idején 2021. december 31. napjáig meghosszabbította, így **megbízási szerződése az idei év végén lejár.**

A belső ellenőr 2020. évben elkészítette az Önkormányzat és intézményei 2021-2024. időszakra szóló stratégiai belső ellenőrzési tervét is, amelyet a **135/2020. (XII. 10.) Polgármesteri határozat** fogadott el. A 2021. évi ellenőrzések tapasztalatai, valamint a Hivatal által megküldött előzetes javaslatok alapján összeállított 2022. évi belső ellenőrzési tervet jelen előterjesztés *mellékleteként* csatoljuk.

Az éves belső ellenőrzési terv-javaslatunk a jogszabályban meghatározott tartalommal, illetve a Belső ellenőrzési kézikönyvben meghatározott formában készült, ennek megfelelően tartalmazza a következőket:

- az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrizendő időszakot,
- a rendelkezésre álló és szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését,

A 2022. évi belső ellenőrzési terv-javaslatunkra reagálva a jelenlegi belső ellenőr megküldte már ajánlatát is (1.330.000,- Ft + áfa összeggel), amely alapján a 2022. évre vonatkozó szerződés (az Önkormányzat és a belső ellenőr között, *az Önkormányzat 2022. évi dologi kiadási előirányzata terhére*) a hatályos Beszerzési Szabályzatunk szerint 3 ajánlat bekérése nélkül is megköthető.

Melléklet: 2022. évi belső ellenőrzési terv tervezete (a belső ellenőrzési kézikönyv szerinti formában)

A fentiekre tekintettel a következő határozati javaslat megvitátását indítványozzuk:

.../2021. (XII.9.) KT-határozat

1./ Szada Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése szerinti származékos jogkörében eljárva - az Önkormányzat és költségvetési szervei 2022. évi belső ellenőrzési tervét a 144/2021. számú előterjesztés melléklete szerint jóváhagyja.

2./ A Képviselő-testület felkéri a Polgármestert, hogy a 2022. évi belső ellenőri feladatok ellátására – legfeljebb *bruttó 1.700.000,-Ft* keretösszeg erejéig – kössön 2022.I.1.-2022.XII.31. időszakra szóló megbízási szerződést az általa e feladatra kiválasztott Belső ellenőrrel.

Határidő: azonnal

Felelős: 1./ pont: jegyző, 2./ pont: polgármester