



ELŐTERJESZTÉS – 2.3.

Nagymaros Város Önkormányzatának az Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 1/2023. (II. 3.) önkormányzati rendelete alapján



A napirendet tárgyaló ülés dátuma:	2023. május 23./ május 31.
A napirendet tárgyaló ülés:	Képviselő-testület
Az előterjesztést készítette:	jegyző
Előterjesztő:	polgármester
A napirendet tárgyaló ülés típusa-1:	nyílt / zárt
A napirendet tárgyaló ülés típusa-2:	rendes / rendkívüli
A határozat elfogadásához szükséges többség típusa:	egyszerű / minősített
A szavazás módja:	nyílt / titkos

A tárgyalandó témakör: 2022. éves belső ellenőrzési jelentés elfogadása

1. A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖR TÁRGYILAGOS ÉS TÉNYSZERŰ BEMUTATÁSA

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.) 119. § (4) bekezdése szerint a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről, a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről. A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési terv Képviselő-testületi jóváhagyására előírt határidő az Mötv. 119. § (5) bekezdése értelmében az előző év december 31.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv) 119. § (4) bekezdése alapján „a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardek figyelembevételével”. A törvény előírásainak figyelembevételével a belső ellenőrzés önkormányzatunknál külső erőforrás bevonásával valósul meg. **Nagymaros Város Önkormányzata belső ellenőrzési feladatait 2022. évben is az elmúlt évekhez hasonlóan a Danubius Expert Kft. látta el.**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.) 49. § (3a) pontja alapján a jegyző a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a helyi önkormányzat által alapított költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján készített éves összefoglaló ellenőrzési jelentést - a tárgyévet követően, legkésőbb a zárszámadási rendelet elfogadásáig - a képviselő-testület elé terjeszti jóváhagyásra.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 22. § (1) bekezdése a belső ellenőrzési vezető feladatként írja elő a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítását.

Az Önkormányzat belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatósága a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Tevékenysége, annak eredménye az azt megillető szinten beépüljön, felismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

2. ELŐZMÉNYEK, A TÁRGYALANDÓ TÉMAKÖRBE HOZOTT KORÁBBI KÉPVISELŐ-TESTÜLETI DÖNTÉSEK :

100/2021. (11.09.) SZÁMÚ KT HATÁROZAT A 2022. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI FELADAT-TERVELFOGADÁSÁRÓL

MELLÉKLET :

- 2022. ÉVES BELSŐ ELLENŐRI TERV
- 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI JELENTÉS 1. , 2.

2022. évben a képviselő-testület által jóváhagyott kettő ellenőrzési téma Nagymaros Város Önkormányzatánál:

1.Gondozási Központ 2021. évi működésének ellenőrzése

2.Belső szabályzatok ellenőrzése Nagymaros Önkormányzata, Polgármesteri Hivatal

Az éves ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzések végrehajtásra kerültek, az ellenőrzési tervtől nem történt eltérés.

Az ellenőrzések fontosabb megállapításait, következtetéseit és javaslatait a belső ellenőrzési vezető által elkészített ellenőrzési jelentés tartalmazza. *(lásd melléklet)*

A belső ellenőrzés keretében feltárt hiányosságok az intézkedési terv alapján pótlásra, illetve javításra kerülnek, azok teljesítését, határidőben történő végrehajtását a vezetés és a belső ellenőrzés is folyamatosan nyomon követi.

Az ellenőrzések során büntető, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel.

3. JOGSZABÁLYI HIVATKOZÁSOK

- MÖTV.
- A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (Bkr.)

4. KÖLTSÉGGIHATÁSOK, ILLETVE A KIADÁS FEDEZETÉT BIZTOSÍTÓ KÖLTSÉGVETÉSI SOR MEGNEVEZÉSE: ÉVES KÖLTSÉGVETÉSBEN BIZTOSÍTVA

5. AZ ILLETÉKES BIZOTTSÁG VÉLEMÉNYE

A Képviselő-testületi ülésen szóban kerül ismertetésre.

6. HATÁROZATI JAVASLAT

Nagymaros Város Önkormányzat Képviselő-testületének/2023 (V....) Képviselő- testületi határozat

Nagymaros Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2022 évi belső ellenőrzési jelentését jóváhagyja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

Nagymaros, 2023. május 17.

Heinczinger Balázs s.k.
polgármester