



Nagymaros Város Önkormányzat

Intézkedési terve

a 2022. évi BELSŐ ELLENŐRZÉSI jelentésben foglaltak alapján

A költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (a továbbiakban: Bkr.) 31. előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Nagymaros Város Önkormányzat független belső ellenőrzésének 2022. éves terve a Bkr. követelményeinek megfelelően és az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével került összeállításra.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások alapján, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban készült el.

Nagymaros Város Önkormányzat Stratégiai Ellenőrzési Tervében meghatározásra kerültek azok a kockázatok, amelyek veszélyt jelentenek az Önkormányzat működésére.

A veszélyt jelentő kockázatok a következők:

- forráshiány,
- jogszabályváltozások,
- szabályozottság,
- információáramlás,
- dokumentáltság, - humánerőforrás.

A Stratégiai Ellenőrzési Tervben rögzítésre kerültek a stratégiai célok megvalósítását segítő ellenőrzések, amelyek a következők:

- A közfeladat ellátáshoz szükséges költségvetési előirányzatok tervezése, kezelése, felhasználása, beszámolás.
- Önkormányzati vagyonnal való gazdálkodás, vagyonértékelés.
- Magyarország központi költségvetéséről szóló törvényben meghatározott támogatások igénylése.
- A civil szférának juttatott támogatások felhasználása.
- Az Európai Unió és a hazai pályázatokkal kapcsolatos dokumentumok, elszámolások.
- Az értékhatártól függően bonyolított beszerzések, szolgáltatások, beruházások esetén alkalmazott közbeszerzési eljárások.
- A belső kontroll rendszer működtetése.
- Az önkormányzat irányítása alá tartozó intézmények „átfogó” ellenőrzése.
- A kockázatos területek ellenőrzése „téma”, vagy „cél” ellenőrzés formájában.
- A korábbi belső ellenőrzések során feltárt hiányosságok, hibák megszüntetésére tett intézkedések végrehajtása.

A 2022. évi Belső ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés a Belső ellenőrzési kézikönyv útmutatása szerint készült.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

A 2022. éves belső ellenőrzés keretében az ellenőrzött intézmények , tevékenységek

1. Önkormányzat irányítása alá tartozó költségvetési intézmény **Gondozási Központ működésének ellenőrzése**
2. Szabályzatok ellenőrzése

Konkrét intézkedési terv

1. Gondozási Központ

A vizsgálati jelentés alapján intézkedési terv készítése szükséges / nem szükséges.

2. Az Önkormányzat szabályzatai

A vizsgálati jelentés alapján intézkedési terv készítése szükséges/ nem szükséges.

2.1.Felhívom Seres Adrienn pénzügyi vezetőt, hogy a jelentésben szereplő szakmai szempontoknak megfelelően a szükséges aktualizálásokat, javításokat, kiegészítéseket az **Önkormányzat- pénzügyi tartalmú - szabályzataiban** végezze el.

Határidő : 2023. június 30.

2.2.Egyéb szabályzatok

Jegyzői utasítás alapján az **egyéb szabályzatok** (amelyek nem tartoznak az 2.1. pont hatálya alá) , **aktualizálását 2023. november 30.-ig kell elvégezni.**

2.3.Egyéb feladatok : külön rendelkezés szerint

Nagymaros, 2023. január 10.


Eöryné dr. Mezei Orsolya
jegyző

Az intézkedési terv tartalmát megismertem :

Seres Adrienn pü.véz.