

Előterjesztés
a Képviselő-testület 2022. április 28-i ülésére

Tárgy: Beszámoló a 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzések tapasztalatairól
Előterjesztő: Tóth József polgármester
Előkészítő: dr. Sivák Anita jegyző
Kosina Mária irodavezető
Véleményező: Pénzügyi és gazdasági bizottság
Ikt.szám: I/ 6207-2 /2022.
Melléklet: Éves ellenőrzési jelentés és mellékletei

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (3)-(4) bekezdései szerint a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A jegyző köteles – a jogszabályok alapján meghatározott – belső kontrollrendszert működtetni, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) szabályozza az államháztartás egészére kiterjedően a költségvetési szervek belső ellenőrzési rendszerét. A helyi önkormányzatok és szerveik, a köztársasági megbízottak, valamint egyes centrális alárendeltségű szervek feladat- és hatásköreiről szóló 1991. évi XX. törvény 140. § (1) bekezdés e) pontja szerint a jegyző hatáskörébe tartozik az önkormányzat által alapított és fenntartott költségvetési szervek pénzügyi-gazdasági ellenőrzése. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A Polgármester a 2021. évi belső ellenőrzési munkatervet a 97/2020. (XII. 17.) sz. határozatával fogadta el. A jóváhagyott terv alapján látta el Dr. Nagy László belső ellenőr a 2021. évi belső ellenőrzési feladatokat.

A vizsgálatra kijelölt területek a 2021. évre jóváhagyott eredeti terv szerint az alábbiak voltak:

- Polgár Város Önkormányzata által nyújtott 2019/2020. évi támogatások elszámolásának pénzügyi ellenőrzése.
Ellenőrizendő időszak 2019. és 2020. évek.
- Polgár Város Önkormányzatának Városgondnoksága által működtetett konyhák üzemeltetése hatékonyságának felülvizsgálata. A nyersanyagnorma megállapításának és a térítési díjak beszedésének pénzügyi ellenőrzése a Városgondnokságnál. A térítési díjak beszedésének ellenőrzése a Városgondnokságnál, valamint a Szociális Szolgáltató Központnál.
Ellenőrizendő időszak 2020. év

Az éves belső ellenőrzési terv évközben nem módosult, így az eredeti tervben foglalt ellenőrzések kerültek végrehajtásra.

A belső ellenőr ellenőrzési jelentés formájában közvetlenül tájékoztatta az ellenőrzés kapcsán érintett költségvetési szervet, civil szervezeteket az általa tett megállapításokról, javaslatokról.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat, valamint a mellékelt éves ellenőrzési jelentést szíveskedjen megtárgyalni és a határozati javaslatot elfogadni.

Polgár, 2022. április 21.

Tisztelettel:

**Tóth József
polgármester**

**Határozati javaslat
Polgár Város Önkormányzat Képviselő-testületének
..... /2022. (.....) sz. határozata**

Polgár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót és az alábbi határozatot hozta:

1., A Képviselő-testület a 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv teljesítéséről, az ellenőrzés tapasztalatairól szóló beszámolót jóváhagyja.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: polgármester