

KÉPVISELŐ-TESTÜLETI ELŐTERJESZTÉS

Előterjesztő: Kiss Attila polgármester

Tárgy: Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának 2022. évi
belső ellenőrzési terve

Ügyintéző: Koláné dr. Markó Judit jegyző

Iktatószám: 543/2021

Melléklet: 3 db

Feladatot jelent: Gazdálkodási Osztály
Jogi- és Szervezési Osztály

Véleményező bizottság: Pénzügyi, Ellenőrző és Mezőgazdasági
Gazdasági, Fejlesztési és Környezetvédelmi Bizottság
Oktatási és Művelődési Bizottság
Népjóléti, Ifjúsági és Sport Bizottság
Jogi, Ügyrendi és Összeférhetetlenségi Bizottság

Bizottsági elnök: Kovács Attila
Bertalan János
Bodnár Margit
Czeplédi János
Leleszné Sveda Klára

Egyéb véleményező szerv: - -

Törvényességi véleményezésre benyújtás időpontja: 2021. november 18.

Törvényességi ellenőrzést végezte:

Dr. Szathmári Anita aljegyző

Látta:

Koláné Dr. Markó Judit jegyző

Egyéb meghívottak:

--

NYILVÁNOS / ZÁRT ÜLÉS



Hajdúböszörmény Város POLGÁRMESTERÉTŐL

4220 Hajdúböszörmény, Bocskai tér 1.
(52) 563-200 Fax: (52) 563-296
www.hajduboszormeny.hu

Tisztelt Képviselő-testület!

Belső ellenőrzési feladatok ellátása:

A Képviselő-testület a 2014. júniusi ülésén döntött a belső ellenőrzési feladatok kiszervezéséről, és a 184/2014. (VI.25.) Önk. számú határozatában döntött a szerződés megkötéséről a Hajdúböszörményi Vagyongkezelő Zrt-vel.

A 2015. évi belső ellenőrzési feladatok ellátása kapcsán a Képviselő-testület a 329/2014.(XII.18.) Önk. számú határozatában úgy döntött, hogy a teljes intézményrendszer ellenőrzését egységes elvek alapján ilyen formában kívánja elláttatni.

Az elmúlt időszakban, az ellenőrzések gyakorlatában számos eset azt támasztotta alá, hogy indokolt a belső ellenőr közvetlen megbízása az Önkormányzat részéről.

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 115. §-ának (1) bekezdése szerint: „A helyi önkormányzat gazdálkodásának biztonságáért a képviselő-testület, a gazdálkodás szabályszerűségéért a polgármester felelős.”

Az idézett törvény 119. §-ának (3), (4), és (5) bekezdése pedig kimondja:

„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 jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.”

„A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló részletes szabályokat a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg, melynek 31. § (4) bekezdése felsorolja az éves ellenőrzési terv legfontosabb tartalmi elemeit, amelyek a következők:

- a) az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgya;
- c) az ellenőrzések célja;
- d) az ellenőrizendő időszak;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása;
- f) az ellenőrzések típusai;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezése;
- h) az ellenőrzött szervek, illetve szervezeti egységek megnevezése;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás;
- k) az ellenőr-képzésekre tervezett kapacitás;
- l) az egyéb tevékenységek.

Tervezett ellenőrzési javaslatok felsorolása gazdasági egységek szerinti bontásban:

Polgármesteri Hivatal

- START közfoglalkoztatási program mezőgazdasági projekt ellenőrzése
- Vagyongatászeri feladatok ellátásának ellenőrzése
- Önkormányzat által nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése
- Kiküldetések és azok elszámolásának ellenőrzése
- Hajdú Tanya működésének utóellenőrzése
- Népesség nyilvántartási feladatok ellátásának ellenőrzése
- Nemzetiségi önkormányzat beszámolásának ellenőrzése

Fazekas Gábor Idősek Otthona

- A pénzgazdálkodás ellenőrzése
- A kötelezettségvállalási rendszer ellenőrzése

Napsugár Óvoda

- Pénzkezelés ellenőrzése
- A kötelezettségvállalási rendszer ellenőrzése
- A közfoglalkoztatási rendszer kontrollja
- A személyügyi, HR folyamatok ellenőrzése

A dokumentumokat az alábbi bontásban nyújtjuk be elfogadásra:

- A Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal 2022. évi belső ellenőrzési terve. (1. számú melléklet)
- A Fazekas Gábor Idősek Otthona 2022. évi belső ellenőrzési terve. (2. számú melléklet)
- Napsugár Óvoda 2022. évi belső ellenőrzési terve. (3. számú melléklet)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy tárgyalja meg az előterjesztést és egyszerű többséggel fogadja el az alábbi határozati javaslatot:

HATÁROZATI JAVASLAT

Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „**Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési terve**„ című előterjesztést, és „a Magyarország helyi önkormányzatairól„ szóló 2011. évi CLXXXIX tv. 42. § 2./ pontja alapján, valamint a 115. §-ának (1) bekezdésében kapott feladat körében eljárva az alábbiakról dönt:

1.) Hajdúböszörmény Város Önkormányzata a Polgármesteri Hivatal és a kettő önállóan gazdálkodó költségvetési szerv (Fazekas Gábor Idősek Otthona, Napsugár Óvoda) belső ellenőrzési feladatok ellátását, - figyelemmel a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 15. § (7) bekezdésére - 2022. december 31-ig megbízás útján kívánja elláttatni, melynek érdekében 10.500.000 Ft keretösszeget biztosít a 2021. évi költségvetés terhére.

A Képviselő-testület felhatalmazza Hajdúböszörmény Város Polgármesterét, hogy Hajdúböszörmény Város Önkormányzata nevében a megbízási szerződést aláírja.

Határidő:

2022. január 01.

Felelős:

Kiss Attila polgármester a megbízási szerződés aláírásáért

2.)A Képviselő-testület „Hajdúböszörmény Város Önkormányzatának 2022. évi belső ellenőrzési tervét” az előterjesztés részét képező felsorolt mellékletekkel együtt jóváhagyja:

- A Hajdúböszörményi Polgármesteri Hivatal 2022. évi belső ellenőrzési terve
- A Fazekas Gábor Idősek Otthona 2022. évi belső ellenőrzési terve
- Napsugár Óvoda 2022. évi belső ellenőrzési terve

Határidő:

2022. december 31.

Felelős:

Hajdúböszörmény Város Jegyzője a belső kontrollrendszer és a belső ellenőrzés működtetéséért, továbbá a pénzügyi vizsgálatok vezetői ellenőrzéséért
Ellenőrzött intézmények vezetői

Hajdúböszörmény, 2021. november 18.


Kiss Attila
polgármester