

E L Ő T E R J E S Z T É S**Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
2021. október 26. napi ülésére**

Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a (továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Ber. 32. § az alábbiakról rendelkezik:

„**32. §** (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2) A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év november 15-ig.

(3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4) Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

Medgyesegyháza Város Önkormányzatának belső ellenőrzését évek óta a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása látja el.

A 2022.évre belső ellenőrzési terve a következő táblázatot szerint javasoljuk:

Belső ellenőrzés terve 2022. évre			
1.	2.	3.	4.
Sor szám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	revizori nap

1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat által megvalósított közfoglalkoztatási program keretében vásárolt anyagok nyilvántartásának, késztermékek nyilvántartásának, készletértékesítés bevételeinek valamint önköltségszámításának ellenőrzése	5
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Intézményi gyermekétkeztetés ellenőrzése	10
3.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat,	Számviteli politika (2021) ellenőrzése, Gazdálkodási Szabályzat (2021) ellenőrzése, Eszközök és Források Értékelési Szabályzata (2021) ellenőrzése, Számlarend (2021) ellenőrzése, Pénzkezelési Szabályzat (2021) ellenőrzése	5
4.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat gondozási Központ	szociális étkeztetés ellenőrzése	5

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet vitassák meg és a következő határozat szerint elfogadni a tervet.

HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2022. évre vonatkozóan az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás útján látja el.

Az elvégzendő belső ellenőrzési feladatok:

Belső ellenőrzés terve 2022. évre			
1.	2.	3.	4.
Sor szám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	revizori nap
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat által megvalósított közfoglalkoztatási program keretében vásárolt anyagok nyilvántartásának, késztermékek nyilvántartásának, készletértékesítés bevételeinek valamint önköltségszámításának ellenőrzése	5
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Intézményi gyermekétkeztetés ellenőrzése	10
3.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat,	Számviteli politika (2021) ellenőrzése, Gazdálkodási Szabályzat (2021) ellenőrzése, Eszközök és Források Értékelési Szabályzata (2021) ellenőrzése, Számlarend (2021) ellenőrzése, Pénzkezelési Szabályzat (2021) ellenőrzése	5
4.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat gondozási Központ	szociális étkeztetés ellenőrzése	5

Az Önkormányzat a feladatellátáshoz szükséges forrást a 2022. évi költségvetésben biztosítja.

Határidő: 2021. október 31.

Felelős: Kraller József polgármester
dr. Kávássy Leila Viola jegyző

Medgyesegyháza, 2021. október 26.

Kraller József sk.
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kávássy Leila Viola sk.
jegyző