

E L Ő T E R J E S Z T É S
Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete
2023. október 31. napi ülésére

Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2024. 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.”

A Képviselő-testület döntése alapján az önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása útján látta el. A Társulás tájékoztatta az érintett településeket, hogy a kialakult bizonytalan pénzügyi és működési helyzete miatt nem tudja vállalni 2024. évben a belső ellenőrzési feladatok ellátását. Így szükséges a belső ellenőri feladatok ellátására a beszerzési szabályzatban megfogalmazottak alapján beszerzési eljárás lebonyolítására.

A 2024. évre belső ellenőrzésre a következőket javasoljuk:

Belső ellenőrzés terv 2024. évre			
1.	2.	3.	4.
Sorszám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	revizori nap
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat intézményei	Az önkormányzat vállalkozási tevékenységének ellenőrzése, illetve önkormányzati tulajdonú társaság tevékenységének ellenőrzése	8-12
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Start program keretében értékesítés, raktározás, anyagbeszerzés, önköltség ellenőrzés	5-7

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet a szükséges döntés meghozatalára.

HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy 2024. évre vonatkozóan az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait önállóan kívánja ellátni.

A Képviselő-testület az elvégzendő belső ellenőrzési feladatokat a határozat mellékletét képező tartalommal elfogadja.

A Képviselő-testület felkéri Kraller József polgármestert, hogy a 2024. évi önkormányzati belső ellenőrzési feladatok ellátására a beszerzési szabályzatban foglaltak alapján beszerzési eljárást bonyolítson le, és a legkedvezőbb ajánlattevővel kössön szerződést a feladatellátás érdekében. Az Önkormányzat a feladatellátáshoz szükséges forrást a 2024. évi költségvetésben biztosítja.

Az elvégzendő belső ellenőrzési feladatok:

Belső ellenőrzés terv 2024. évre			
1.	2.	3.	4.
Sorszám	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	revizori nap
1.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat intézményei	Az önkormányzat vállalkozási tevékenységének ellenőrzése, illetve önkormányzati tulajdonú társaság tevékenységének ellenőrzése	8-12
2.	Medgyesegyháza Városi Önkormányzat	Start program keretében értékesítés, raktározás, anyagbeszerzés, önköltség ellenőrzés	5-7

Határidő: értelem szerint
Felelős: Kraller József polgármester
dr. Kávássy Leila Viola jegyző

Medgyesegyháza, 2023. október 26.

Kraller József sk.
polgármester

Ellenjegyezte:

dr. Kávássy Leila Viola sk.
jegyző