

ELŐTERJESZTÉS
a Képviselő-testület 2022. október 27-i ülésére

Tárgy: Battonya Város Önkormányzata 2023. 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 belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek (a továbbiakban: Bkr.) 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.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (Mötv.), az Áht., valamint Bkr.-nek megfelelően Battonya Város Önkormányzata megállapodás alapján, a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás keretein belül gondoskodik a belső ellenőrzési feladatok ellátásáról. A társulás a pécsi székhelyű King Konroll Kft-t bízta meg az elmúlt években a belső ellenőrzési feladatok elvégzésével. 30 belső ellenőri napot kell figyelembe venni. A feladat ellátásáért 2022-ben 687 eFt-ot fizetett az Önkormányzat.

A Bkr. 32.§-a szerint helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévvel megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Battonya Város Önkormányzata **2023. évi belső ellenőrzési terve** az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozat meghozatalára.

Határozati javaslat

Battonya Város Önkormányzatának Képviselő-testülete továbbra is a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás keretein belül kíván eleget tenni az Önkormányzat belső ellenőrzési kötelezettségének.

A képviselő-testület **Battonya Város Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint hagyja jóvá:**

1. A 2022. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata – *2023. február (15 belső ellenőri nap)*
2. A közmunka programban megtermelt terményekről vezetett nyilvántartások vizsgálata – *2023. szeptember (15 belső ellenőri nap)*

Határidő: ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően
Felelős: Boros Csaba polgármester

Battonya, 2022. október 19.

Boros Csaba
polgármester

Előterjesztő:	Boros Csaba polgármester
Előterjesztést készítette:	Pozsárné Illin Éva pü-i ügyintéző
Előterjesztést áttanulmányozta és felülvizsgálta:	Varga István Tamás jegyző
Tárgyalta:	penzügyi bizottság
Mellékletek:	2023. évi belső ellenőrzési terv
Előterjesztéshez meghívott:	-
Szükséges döntés:	

Battonya Város Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
<p>Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények</p>	<p>1. 2022. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételel megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e. Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat. Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata Időszak: 2022. költségvetési év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2023. február</p>	<p>15 ellenőri nap</p>
<p>Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények</p>	<p>2. A közmunka programban megtermett eredményekről vezetett nyilvántartások vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy a vizsgálatban érintett közmunka programban előállított eredményekről vezetett nyilvántartások vezetése, a napközi konyhára kiszállított mennyiségek nyilvántartásba vétele és felhasználása, az ezekhez kapcsolódó szabályzatok elkészítése, megvalósítása és a saját termelésű készletek elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e. Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat. Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata Időszak: 2022. költségvetési év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2023. szeptember</p>	<p>15 ellenőri nap</p>