# *Csongrád Város Jegyzőjétől „M”*

**Száma:** Pü/33-2/2019.

**Témafelelős:** Kruppa István irodavezető

## Előterjesztés

**Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testület**

**2019. december 19-ei ülésére**

***Tárgy:*** *Csongrád Városi Önkormányzat 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési terve és a 2020. évi belső ellenőrzési terve.*

# Tisztelt Képviselő-testület!

Csongrád Város Képviselő-testülete által elfogadott stratégiai ellenőrzési terv 2019. évben lejár.

A 2020. évtől kezdődő négy éves időszakra szükséges új stratégiai tervet készíteni.

A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet - a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről – **29. §** (1) bekezdésében meghatározottak alapján „Az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető **kockázatelemzés alapján** – az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével – stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a **költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.”**

A 30. § (1) bekezdésében foglaltak szerint „A **belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet készít**, amely – összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre, és az alábbiakat tartalmazza:

*a)* a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat;

*b)* a belső kontrollrendszer általános értékelését;

*c)* a kockázati tényezőket és értékelésüket;

*d)* a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet;

*e)* a szükséges erőforrások felmérését elsősorban a létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében;

*f)* az *a)–c)* pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.”

A 7. § (1) bekezdésében foglaltak szerint „A **költségvetési szerv vezetője** köteles integrált **kockázatkezelési rendszert** működtetni.

(2) Az (1) bekezdésben előírt tevékenység során **fel kell mérni és meg kell állapítani** a költségvetési szerv tevékenységében rejlő és szervezeti célokkal összefüggő kockázatokat, valamint meg kell határozni az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.”

A stratégiai terv és az éves ellenőrzési program elkészítéséhez szükség van a **költségvetési szervek vezetője által felmért kockázatok meghatározására**, melyet külön táblázatba foglaltunk:

1. Kockázatelemzés 2020-2023. az ellenőrzési stratégiai terv elkészítéséhez. Ebben a dokumentumban szerepelnek az ellenőrizendő költségvetési szervek és az ellenőrzés tárgya, valamint az ellenőrzések évei.

2

1. Kockázatelemzés a 2020. évi ellenőrzési programhoz. Ebben a táblázatban szerepelnek a stratégiai tervben meghatározott ellenőrzések, valamint a kockázatelemzés alapján javasolt ellenőrzések.

Az ellenőrzési programot 2020. november 15-i határidővel kellett elkészíteni a belső ellenőrzési vezetőnek, melyet a képviselő-testületnek jogszabály alapján december 31-ig kell elfogadnia.

A belső ellenőr a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján, a kockázatelemzések adatait figyelembe véve elkészítette Csongrád Városi Önkormányzat:

1. 2020. évi belső ellenőrzési tervét és a kapcsolódó időrendi táblázatot,
2. 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai tervet.

A belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzéseket kell végezni.

Az önkormányzat polgármesteri hivatalának, költségvetési intézményeinek és gazdasági társaságainak belső ellenőrzését Gajdán Lejla látja el megbízási jogviszonyban.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet és a 2020. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztés melléklete szerint fogadja el.

**Határozati javaslat**

Csongrád Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési és a 2020. évi belső ellenőrzési tervre vonatkozó előterjesztést, azt az előterjesztés mellékletei szerint elfogadja.

*Határidő:* folyamatos

*Felelős:* Dr. Juhász László jegyző

Gajdán Lejla belső ellenőr

Erről jegyzőkönyvi kivonaton értesítést kap:

1. Képviselő-testület tagjai,

2. Bedő Tamás polgármester

3. Dr. Juhász László jegyző

4. Gajdán Lejla belső ellenőr

5. az érintett intézmények, gazdasági szervezetek vezetői

Csongrád, 2019. december 09.

Dr. Juhász László

jegyző