



Ügyiratszám: SVMÖH/590-17/2024.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2025. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

A Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési kötelezettségét, és ahhoz kapcsolódó feladatait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Kr.) alapozza meg, és ezen jogszabály szabályozza annak eljárásrendjét is.

A belső ellenőrzési tervek elfogadása és az ellenőrzési jelentés jóváhagyása a Somogy Vármegyei Önkormányzat Pénzügyi és Jogi Bizottságának átruházott hatásköre a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet szerint.

A Pénzügyi és Jogi Bizottság 27/2023.(XII.8.) bizottsági határozatával a jegyző javaslatára elfogadta a 2024. évi belső ellenőrzési tervet. Az ellenőrzés megállapításait tartalmazó Ellenőrzési Jelentést a 2025. költségvetési év első negyedévében tárjuk majd a bizottság elé.

A Kr. alapján a belső ellenőrzés működtetési kötelezettsége fennáll 2025-ben is.

Tekintettel arra, hogy a 2024-2029-es önkormányzati ciklusban a Pénzügyi és Jogi Bizottság megválasztására az előterjesztés készítésének időpontjában még nem került sor, a belső ellenőrzési tervet a közgyűlés fogadja el.

A 2025. évi belső ellenőrzési terv szerint az alábbi ellenőrzési területekre teszek javaslatot, melynek részletes meghatározását az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza:

A Somogy Vármegyei Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában a 2024. június 9-i önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati választásokkal kapcsolatosan a 2024. október 1-jét követően a Hivatal részéről a jogszabályokban meghatározott feladatok végrehajtása, a kötelezően meghatározott nyilvántartásokban bekövetkezett változások átvezetése, átadás-átvételi eljárások lefolytatásának ellenőrzése, tisztségviselői illetmények, költségterítések és egyéb juttatások szabályszerű megállapítása.

Határozati javaslat:

A Somogy Vármegyei Közgyűlés az előterjesztés 1. sz. mellékletében foglalt tartalommal a 2025. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja, és felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit jegyző
Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2024. október 29.

Biró Norbert

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária
gazdasági vezető

Az előterjesztést jóváhagyta:

Dr. Sárhegyi Judit
jegyző

2025. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. §-a szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerv ezen előírás és iratminta alapján készíti.
Az ellenőrzéseket megállapodás alapján a Kaposvár Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás belső ellenőre végzi.

	Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek/szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégiai ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés ütemezése	Humán erőforrási szükséglet
1.	<i>A Somogy Vármegyei Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában a 2024. június 9-i önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati választásokkal kapcsolatosan a 2024. október 1-jét követően a Hivatal részéről a jogszabályokban meghatározott feladatok végrehajtása, a kötelezően meghatározott nyilvántartásokban bekövetkezett változások</i>	Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a Somogy Vármegyei Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában a 2024. június 9-i önkormányzati és nemzetiségi önkormányzati választásokkal kapcsolatosan a 2024. október 1-jét követően a Hivatal részéről a jogszabályokban meghatározott feladatok végrehajtása, a kötelezően meghatározott nyilvántartásokban	Nincs szabályozási háttér vagy hiányos.	Szabályszerűségi	A Somogy Vármegyei Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal, a Somogy Vármegyei Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, és a Somogy Vármegyei Horvát Önkormányzat.	2024. I. félév vége	30 ellenőrzési nap

	<p>átvezetése, átadás-átvételi eljárások lefolytatásának ellenőrzése, tisztségviselői illetmények, költségtérítések és egyéb juttatások szabályszerű megállapítása.</p>	<p>bekövetkezett változások átvezetése, átadás-átvételi eljárások lefolytatásának ellenőrzése, tisztségviselői illetmények, költségtérítések és egyéb juttatások megállapítása szabályos és jogszabályoknak megfelelően történt-e.</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Az Önkormányzat, annak Hivatala és a nemzetiségi önkormányzatok 2024. évi dokumentumai.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2024.</p> <p>Ellenőrzés módszerei: eljárások és rendszerek nyilvántartások, elemzése, értékelése.</p>					
--	---	---	--	--	--	--	--