

## **ELŐTERJESZTÉS**

### **Tótkomlós Város Polgármestere részére**

**Tárgy: Tótkomlós Város Önkormányzata 2021-2024. évi stratégiai ellenőrzési terve és a 2021. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása**

**Tisztelt Polgármester Úr!**

A Kormány Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki, melynek következtében hatályba lépett a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény. A Katvéd. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja.

Fentiek alapján veszélyhelyzet fennállása alatt a Képviselő-testület, a Képviselő-testület Bizottságai és a Beszerzési Bizottság nem ülésezhet, helyettük a polgármester hoz határozatokat, alkot rendeleteket.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) 119.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználásának biztosítása érdekében a jegyző köteles - a jogszabályok alapján meghatározott - belső kontrollrendszert működtetni.

A jogszabály szerint a jegyző köteles gondoskodni - a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. § (1) bekezdése 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 évekre.

A hivatkozott jogszabályhely tételesen előírja az ellenőrzési terv tartalmi követelményeit.

A stratégiai terv nem konkrét ellenőrzési feladatokat, hanem a belső ellenőrzés átfogó céljaira, a folyamatok kockázataira és a belső ellenőrzés fejlesztésének irányára, prioritásaira vonatkozó összegzést tartalmaz, az 1. sz. melléklet szerint.

Tótkomlós Város Önkormányzatára és az általa irányított költségvetési szervekre vonatkozó stratégiai terv képviselő-testület általi jóváhagyása szükséges a Bkr. 22. §-ban foglalt rendelkezés szerint.

A helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 15. § (7) bekezdése és 16.§ (2) bekezdése lehetőséget ad arra, hogy Tótkomlós Város Önkormányzata belső ellenőrzésével kapcsolatos feladatok ellátására külső szolgáltatót vonjunk be. Ezzel a lehetőséggel élve 2021. évre vonatkozóan javasoljuk a belső ellenőrzésre Gajdán Lejla okleveles pénzügyi revizor, egyéni vállalkozóval szerződést kötni.

A fentiek figyelembevételével elkészített 2021-2024. évre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet, a 2021. évi éves tervet a 2. számú melléklet szerint terjesztem a Polgármester Úr elé elfogadásra.

**IG/1521-...../2020. (XI.26.) Polgármesteri határozat**

**Tótkomlós Város 2021-2024. évi stratégiai ellenőrzési tervének elfogadása**

Zsura Zoltán János, Tótkomlós Város Polgármestere a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott jogkörömben eljárva Tótkomlós Város Önkormányzatának 2021-2024. évi stratégiai ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete szerint jóváhagyom.

Felelős: dr. Kormányos László jegyző

Határidő: értelem szerint

**IG/1521-...../2020. (XI.26.) Polgármesteri határozat**

**Tótkomlós Város 2021. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása**

Zsura Zoltán János, Tótkomlós Város Polgármestere a 478/2020. (XI.3.) Korm. rendeletben kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott jogkörömben eljárva Tótkomlós Város Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 2. számú melléklete szerint jóváhagyom.

Felelős: dr. Kormányos László jegyző

Határidő: értelem szerint

Zsura Zoltán János  
polgármester

Dr. Kormányos László  
jegyző