

## SZENTENDREI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL JEGYZŐ

A sürgősségi indítvány előkészítésében közreműködött:

aljegyző

### SÜRGŐSSÉGI INDÍTVÁNY

a 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervről, valamint a 2020. évi belső ellenőrzési tervről

**Sürgősség indoka:** a terv jóváhagyása után az ellenőrzések mielőbbi elkezdése.

#### **Vezetői összefoglaló:**

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek 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.

#### **Részletes kifejtés:**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 30. § (1) – (2) bekezdései 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.
- (2) A stratégiai ellenőrzési tervet szükség szerint felül kell vizsgálni.”

A Kormányrendelet) 31. § (1) bekezdése szerint „a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.”

A Kormányrendelet 15. § (7) bekezdés a) pontja értelmében az önkormányzati költségvetési szerveknél a belső ellenőrzést elláthatja a költségvetési szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. 2020. június 1. napjától határozatlan időre létrejött megbízási szerződés alapján az önkormányzat, a költségvetési szervek és a gazdasági társaságok a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatokat a Pólinger Consulting Kft. látja el.

A Pólinger Consulting Kft. belső ellenőrzési vezetője elkészítette az előterjesztéshez mellékelt 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet, valamint a 2020. évre vonatkozó ellenőrzési tervet, mely az előzetesen egyeztetett ellenőrzési igények szerint került összeállításra.

### **Határozati javaslat**

Szentendre Város Önkormányzat Polgármestere a Képviselő-testület feladat-és hatáskörében, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a 40/2020. (III.11.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a veszélyhelyzet idejére biztosított jogkörben eljárva úgy dönt, hogy

1. 2020-2023. évekre vonatkozó stratégiai ellenőrzési tervet a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal **elfogadja**,
2. a 2020. évi belső ellenőrzési tervet a határozat 2. melléklete szerinti tartalommal **elfogadja**.

**Felelős:** Jegyző

**Határidő:** azonnal

**Végrehajtásért közvetlenül felelős:** Jegyzői Iroda

Szentendre, 2020. június 8.

**dr. Schramm Gábor**  
jegyző

Előkészítette:

**dr. Bartha Enikő**  
aljegyző