



Ügyiratszám: SMÖH/107-2/2020.

## BESZÁMOLÓ

### a Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága által átruházott hatáskörben hozott döntésekről

A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2014.(XII.12.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: SZMSZ) 4. sz. melléklet B. pontja értelmében eljárva a 38/2019.(XII.13.) pénzügyi és jogi bizottsági határozatával a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervét a csatolt 1. sz. melléklet szerint jóváhagyta. Felkérte a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

Az SZMSZ értelmében a meghozott döntésről a bizottság a közgyűlés következő soros ülésén beszámol, a beszámolót a közgyűlés határozatával elfogadja. Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a bizottsági beszámolót elfogadni szíveskedjen.

#### Határozati javaslat:

A Somogy Megyei Közgyűlés a Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottságának - a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2014.(XII.12.) önkormányzati rendelet 4. sz. melléklet B. pontja 1.1 alpontja értelmében átruházott hatáskörben - a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési tervéről szóló beszámolót tudomásul veszi, a bizottság által hozott döntést elfogadja.


Felelős: Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző

Határidő: értelem szerint

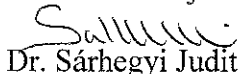
Kaposvár, 2020. január 22.

Tardi Tamás s. k.  
a bizottság elnöke

A beszámolót készítette:

  
Tardi Gizella  
a bizottság titkára

A beszámolót jóváhagyta:

  
Dr. Sárhegyi Judit  
megyei jegyző

Somogy Megyei Önkormányzat  
7400 Kaposvár, Fő utca 10.

### 2020. 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. A Somogy Megyei Önkormányzat és a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal szabályozottságának ellenőrzése.	<p>Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy rendelkezik-e a költségvetési szerv megfelelő szabályzatokkal, amelyek biztosítják a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását.</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> Az Önkormányzat és a Hivatal szabályzatainak felülvizsgálata.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2020. év.</p> <p><b>Ellenőrzés módszerei:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése, értékelése.</p>	Nincs szabályozási háttér vagy hiányos.	Szabályszerűségi	A Somogy Megyei Önkormányzat és a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal	2020. IV. negyedév	15 ellenőrzési nap

2.	A Somogy Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának teljes körű ellenőrzése.	<p>Ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy a nemzetiségi önkormányzat megfelelően kialakította -e és működtette-e a belső kontrollokat a gazdálkodás folyamatában.</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megalapozottsága, idő arányos teljesülése, az elszámolások megalapozottsága.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2020. I. félév.</p> <p><b>Ellenőrzés módszerei:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése, értékelése, dokumentumok áttekintése.</p>	A források kezelése nem ellenőrizhető közvetlenül.	Pénzügyi	A Somogy Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat	2020. IV. negyedév	15. ellenőrzési nap
3.	A Somogy Megyei Területi Horvát Önkormányzat gazdálkodásának teljes körű ellenőrzése.	<p>Ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy a nemzetiségi önkormányzat megfelelően kialakította -e és működtette-e a belső kontrollokat a gazdálkodás folyamatában.</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megalapozottsága, idő arányos teljesülése, az elszámolások megalapozottsága.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2020. I. félév.</p>		Pénzügyi	A Somogy Megyei Területi Horvát Önkormányzat	2020. IV. negyedév	15. ellenőrzési nap

	<p><b>Ellenőrzés módszerei:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése, értékelése, dokumentumok áttekintése.</p>				<p><b>Ellenőrzés célja:</b> Annak értékelése, hogy a nemzetiségi önkormányzat megfelelően kialakította-e és működtette-e a belső kontrollokat a gazdálkodás folyamatában.</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> A nemzetiségi önkormányzat költségvetésének megalapozottsága, idő arányos teljesülése, az elszámolások megalapozottsága.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2020. I. félév.</p>	<p><b>Ellenőrzés módszerei:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése, értékelése, dokumentumok áttekintése.</p>	<p>2020. IV. negyedév</p>	<p>15. ellenőrzési nap</p>
<p>4.</p>	<p><b>A Somogy Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b> gazdálkodásának teljes körű ellenőrzése.</p>	<p>Pénzügyi</p>						