



Ügyiratszám: SMÖH/706-10/2021.

## **ELŐTERJESZTÉS** **a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal** **2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

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

A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága helyett a koronavírus világjárvány miatt elrendelt veszélyhelyzetre tekintettel 12/2020.(XII.11.) közgyűlési elnöki határozattal a jegyző javaslatára elfogadta a 2021. évi belső ellenőrzési tervet. Az ellenőrzés megállapításait tartalmazó Ellenőrzési Jelentést a 2022. költségvetési év első negyedévében tárjuk a Bizottság elé.

A fent nevezett Kormányrendelet alapján a belső ellenőrzés működtetési kötelezettsége fennáll. A 2022. évi belső ellenőrzési terv szerint az alábbi ellenőrzési területekre teszek javaslatot, melynek részletes meghatározását az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza.

A Somogy Megyei Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok 2022. I.-III. negyedéves költségvetési rendeletében, illetve a nemzetiségi önkormányzatok esetében költségvetési határozatban meghatározott, illetve az ennek alapján átadott céltámogatások igénylésének, kiutalásának és elszámolásainak ellenőrzése.

### **Határozati javaslat:**

A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 3/2020.(II.14.) önkormányzati rendelet 4. sz. melléklet B. pont 1. pont 1.1 alpontja alapján átruházott hatáskörben eljárva az előterjesztés 1. sz. mellékletében foglalt tartalommal a 2022. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja, és felkéri a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző  
Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2021. november 10.

Tardi Tamás Ákos s. k.  
a bizottság elnöke

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária  
gazdasági vezető

Az előterjesztést jóváhagyta:

Dr. Sárhegyi Judit  
megyei jegyző

**2022. 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.

|    | <b>Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek/szervezeti egységek</b>   | <b>Ellenőrzésre vonatkozó stratégiai ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak</b>   | <b>Azonosított kockázati tényezők</b>   | <b>Az ellenőrzés típusa</b> | <b>Az ellenőrzött szervezeti egység</b>   | <b>Az ellenőrzés ütemezése</b> | <b>Humán erőforrási szükséglet</b> |
|----|---|--|---|-----------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|
| 1. | <b>A Somogy Megyei Önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok 2022. I.-III. negyedéves költségvetési rendeletében, költségvetési határozataiban meghatározott, illetve az ennek alapján átadott céltámogatások igénylésének, kiutalásának és elszámolásainak ellenőrzése.</b> | <b>Ellenőrzés célja:</b> Annak vizsgálata, hogy a rendeletben meghatározottak, a számviteli nyilvántartások és a könyvvizetés megfelel-e a hatályos jogszabályi előírásoknak.<br><b>Ellenőrzés tárgya:</b> Az önkormányzat és a nemzetiségi önkormányzatok 2022. I.-III. negyedévi könyvvizetése.<br><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2021. I.-III. negyedév<br><b>Ellenőrzés módszerei:</b> eljárások és rendszerek, nyilvántartások, utalványrendeletek elemzése, értékelése. | Nincs szabályozási háttér vagy hiányos. | Szabályszerűségi            | A Somogy Megyei Önkormányzat, a Somogy Megyei Német Nemzetiségi Önkormányzat, a Somogy Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat, és a Somogy Megyei Területi Horvát Nemzetiségi Önkormányzat. | 2022. I.-III. negyedév         | 30 ellenőrzési nap                 |