



Ügyiratszám: SVMÖH/561-12/2023.

## ELŐTERJESZTÉS a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2024. évi éves 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 alapozza meg, és ezen jogszabály szabályozza annak eljárásrendjét is.

A Somogy Vármegyei Önkormányzat Pénzügyi és Jogi Bizottsága 28/2022.(XII.2.) bizottsági határozatával a jegyző javaslatára elfogadta a 2023. évi belső ellenőrzési tervet. Az ellenőrzés megállapításait tartalmazó Ellenőrzési Jelentést a 2024. költségvetési év első negyedévében tárjuk a Bizottság elé.

A fent nevezett Kormányrendelet alapján a belső ellenőrzés működtetési kötelezettsége fennáll. A 2024. évi belső ellenőrzési terv szerint az alábbi ellenőrzési területekre tesztek javaslatot, melynek részletes meghatározását az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza:

*A Somogy Vármegyei Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok 2023. december 31-el felvett leltározási feladatokkal kapcsolatosan felmerült teendők végrehajtása.*

### **Határozati javaslat:**

A Somogy Vármegyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2022. (XII. 7.) önkormányzati rendelet 4. sz. melléklet B. pont 1. pont 1.1 alpontja alapján átruházott hatáskörben eljárva az előterjesztés 1. sz. mellékletében foglalt tartalommal a 2024. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja, és felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit jegyző

Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2023. november 21.

Tardi Tamás Ákos s. k.  
a bizottság elnöke

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária  
gazdasági vezető

Az előterjesztést jóváhagyta:

Dr. Sárhegyi Judit  
jegyző

## 2024. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § 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 Vármegyei Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok 2023. december 31-el felvett leltározási feladatokkal kapcsolatosan felmerült teendők végrehajtása.	<b>Ellenőrzés célja:</b> Annak vizsgálata, hogy az év végi zárásához, a beszámoló elkészítéséhez kapcsolódóan a költségvetési szerveknek a mérleg fordulónapjára vonatkoztatva a meglévő eszközei és forrásai mennyiségben és értékben kimutathatóak. <b>Ellenőrzés tárgya:</b> Az Önkormányzat, annak Hivatala és a nemzetiségi önkormányzatok 2023-2024. évi dokumentumai. <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2023.12.31. <b>Ellenőrzés módszerei:</b> eljárások és rendszerek nyilvántartások, elemzése, értékelése.	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