



Ügyiratszám: SVMÖH/630-14/2025.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal 2026. évi 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 (továbbiakban: Kr.) alapozza meg, és ezen jogszabály szabályozza annak eljárásrendjét is.

A belső ellenőrzési tervek elfogadása és az ellenőrzési jelentés jóváhagyása a Somogy Vármegyei Önkormányzat Pénzügyi és Jogi Bizottságának (továbbiakban: PJB) átruházott hatásköre a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló önkormányzati rendelet szerint.

2024 decemberében a közgyűlés döntött e napirendről, tekintettel arra, hogy a választások miatt a PJB ekkor még nem alakult meg, így a Somogy Vármegyei Közgyűlés 82/2024.(XII.10.) közgyűlési határozatával a jegyző javaslatára elfogadta a 2025. évi belső ellenőrzési tervet. Az ellenőrzés megállapításait tartalmazó Ellenőrzési Jelentést a 2026. költségvetési év első negyedévében tárjuk majd a bizottság elé.

A Kr. alapján a belső ellenőrzés működtetési kötelezettsége fennáll 2026-ban is.

A 2026. évi belső ellenőrzési terv szerint az alábbi ellenőrzési területekre teszek javaslatot, melynek részletes meghatározását az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza:

A Somogy Vármegyei Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában a 2025. évben és 2026. első félévében lezárt vagy folyamatban lévő hazai és nemzetközi forrásból megvalósuló pályázatok ügyiratkezelésének, adminisztrációjának ellenőrzése, bejövő és kimenő ügyiratok iktatása, kezelése, belső vezetői utasításokban foglalt feladatok elvégzése, átadás-átvételi eljárások lefolytatásának ellenőrzése a hatályos jogszabályok, a vonatkozó pályázati elszámolási útmutatók és az Iratkezelési szabályzatnak megfelelően.

Határozati javaslat:

A Somogy Vármegyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága a Somogy Vármegyei Önkormányzat Közgyűlésének a Somogy Vármegyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 7/2022.(XII.7.) önkormányzati rendelete 4. sz. mellékletének B. 1.1 pontjában meghatározott átruházott hatáskörében eljárva az előterjesztés 1. sz. mellékletében foglalt tartalommal a 2026. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja, és felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit jegyző
Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2025. november 11.

Husztai Gábor s. k.
a bizottság elnöke

Az előterjesztést készítette:

Széphelyi Tamásné Farkas Diána Mária
gazdasági vezető

Az előterjesztést jóváhagyta:

Dr. Sárhegyi Judit
jegyző

2026. 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 Vármegyei Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában a 2025. évben és 2026. első félévében lezárt vagy folyamatban lévő hazai és nemzetközi forrásból megvalósuló pályázatok ügyiratkezelésének, adminisztrációjának ellenőrzése, bejövő és kimenő ügyiratok iktatása, kezelése, belső vezetői utasításokban foglalt	Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a Somogy Vármegyei Önkormányzat, a Somogy Vármegyei Önkormányzati Hivatal és a nemzetiségi önkormányzatok vonatkozásában a 2025. évben és a 2026. első félévében a hazai és nemzetközi forrásokból megvalósuló pályázatok ügyiratkezelése, adminisztrációja, a nyilvántartásokban bekövetkezett változások átvezetése, átadás-átvételi eljárások lefolytatásának	Nem a szabályozási háttérnek megfelelően kezelt vagy hiányosan kezelt ügyirat.	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.	2026. IV. negyedév	30 ellenőrzési nap

	<p><i>feladatok elvégzése, átadás-átvételi eljárások lefolytatásának ellenőrzése a hatályos jogszabályok, a vonatkozó pályázati elszámolási útmutatók és az Iratkezelési szabályzatnak megfelelően.</i></p>	<p><i>rendje a vezetői utasításoknak megfelelően, a rájuk vonatkozó, elszámolási útmutatókban és a hatályos Iratkezelési szabályzatban leírtak szerint szabályosan és jogszabályoknak megfelelően történt-e.</i></p> <p>Ellenőrzés tárgya: Az Önkormányzat, annak Hivatala és a nemzetiségi önkormányzatok 2025. évi és 2026. első félévi dokumentumai.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2025.-2026.I félév</p> <p>Ellenőrzés módszerei: eljárások és rendszerek nyilvántartások, elemzése, értékelése.</p>					
--	---	---	--	--	--	--	--