

**Miskolc Megyei Jogú Város
Roma Nemzetiségi Önkormányzata**

Ikt.: 118.204-0/2021.

Üi.: Csikászné Serfőző Mónika

Előterjesztés a Képviselő-testület 2021. december 1. napján tartandó ülésére

Javaslat

**Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Ellenőrzési
Tervével kapcsolatos döntések meghozatalára**

Előkészítésért felelős:

.....
Csikászné Serfőző Mónika
osztályvezető
Belső Ellenőrzési Osztály

Törvényességi véleményezésre bemutatva:

.....
Dr. Ignác Dávid
jegyző

Tisztelt Képviselő-Testület!

I. Tartalmi összefoglaló

Jelen előterjesztés Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat-(továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) 2022. évi Ellenőrzési Tervével kapcsolatos döntések elfogadására, jóváhagyására tesz javaslatokat.

A Nemzetiségi Önkormányzat a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvény (továbbiakban Njt.) alapján törvényben meghatározott nemzetiségi feladatokat ellátó jogi személy. Az államháztartás önkormányzati alrendszerébe tartozik, feladata az államháztartási kontrollrendszer működtetése. Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás, a beszámolási és adatszolgáltatási kötelezettségek szabályszerű teljesítésének biztosítása. A belső kontrollrendszerre és a belső ellenőrzésre vonatkozó részletes szabályokat az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a végrehajtására kiadott kormányrendelet, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) határozza meg.

A belső ellenőrzési feladatokat Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatallal kötött együttműködési megállapodás alapján a Hivatal Belső Ellenőrzési Osztálya látja el. A feladatellátáshoz szükséges tárgyi feltételeket is a Belső Ellenőrzési Osztály biztosítja, valamint a jogszabályban előírt végzettséggel az osztály belső ellenőrei rendelkeznek.

A Belső Ellenőrzési Osztály célkitűzése, hogy szilárd szakmai alapon álló, értékteremtő ellenőrzéseivel előmozdítsa a közpénz felhasználásának átláthatóságát, rendezettségét, hozzájáruljon a szabályszerű gyakorlatok hasznosításához, a kitűzött stratégiai célok eléréséhez és megvalósításához. Cél továbbá az ellenőrzöttek esetében a rendeltetésellenes, jogszerűtlen, szerződésellenes, az ellenőrzött szervezet érdekeit sértő intézkedések feltárása, a jogszerű állapot helyreállítása.

Az éves ellenőrzési terv készítését a Bkr. 31. §-a fogalmazza meg, miszerint a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Ellenőrzési Terve a Bkr., valamint az államháztartásért felelős miniszter által közzétett útmutató alapján készült el.

A 2022. évi ellenőrzési tervben a 2021. évi ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési feladat került meghatározásra tekintettel az alábbiakra:

- A Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021-2024. évre vonatkozó Stratégiai Ellenőrzési Tervét és 2021. évi Ellenőrzési Tervét az RO-33/2020. (XII.15.) számú határozatával fogadta el. A 2021. évi terv összeállítására Miskolc Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal (továbbiakban: Hivatal) Belső Ellenőrzési Osztályának a 2021. évi kapacitásterve alapján került sor, mely a tervkészítés időpontjában rendelkezésre álló humán erőforrás létszámán alapult. 2021. februárjában a Belső Ellenőrzési Osztály létszáma 2 fővel csökkent a Hivatalon belüli feladatellátáshoz kapcsolódó

létszámátcsoportosítás eredményeként. Ezt követően 2021. áprilisában 1 fő belső ellenőrrel bővült az osztály létszáma, majd 2021. május végétől 1 fő belső ellenőr tartós táppénzes állományba került. A belső ellenőri álláshely pályázati kiírás keretében többször is meghirdetésre került, mely nem zárult álláshely tartós betöltésével.

- Nehezítő körülményként jelentkezett a 2021. évben továbbra is jelenlévő pandémiás helyzet, továbbá, hogy a Hivatal munkatársai home office keretében látták el a feladataikat.

Az előre nem tervezhető feladatok, a megváltozott körülmények, a személyi feltételek módosulása indokoltá tehetik az éves ellenőrzési terv évközi felülvizsgálatát, módosítását a Bkr. előírásainak megfelelően.

A fentiekben ismertetésre került tényezők alapján a Belső Ellenőrzési Osztály nem tudta végrehajtani a 2021. évre vonatkozó Belső Ellenőrzési Tervet, az ezzel kapcsolatos döntést az I. határozati javaslat tartalmazza.

A Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Ellenőrzési Tervében az ellenőrzés tárgya ismételten a 2021. évre tervezett, de végrehajtásra nem került ellenőrzés lenne, azaz az Áht. 38. § alapján a teljesítés igazolások, érvényesítés, utalványozás vizsgálata. A jóváhagyásra váró Ellenőrzési Terv vizsgált kockázatelemzés figyelembevételével készült el. A II. határozati javaslat tartalmazza a Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Ellenőrzési Tervének jóváhagyására vonatkozó döntést.

II. Előzmények

A 2021. évi ellenőrzési terv elfogadását Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata az RO-33/2020. (XII.15.) számú határozatával hagyta jóvá.

III. Várható szakmai hatások

A 2022. évi ellenőrzési terv megvalósítása biztosítja a szakmai alapokon nyugvó belső ellenőrzési tevékenységet. Érdek-képviselői, társadalmi szervezetekkel való egyeztetésre nem volt szükség.

IV. Várható gazdasági hatások

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenysége hozzájárul a források szabályszerű, eredményes felhasználáshoz.

Az Ellenőrzési Terv elfogadása—kiadásokat, költségeket, kötelezettségvállalásokat, valamint további humán erőforrási igényeket nem keletkeztet.

V. Kapcsolódások

Jelen előterjesztés az alábbi jogszabályokhoz kapcsolódik:

- a) az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvényhez,
- b) Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényhez,
- c) a nemzetiségek jogairól szóló 2011. évi CLXXIX. törvényhez,
- d) a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelethez.

VI. Sajtó tájékoztatása

A sajtó tájékoztatás nem indokolt.

Míndezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megvitatni és a határozati javaslatokat elfogadni szíveskedjen.

Miskolc, 2021. december „....”

.....
Lakatos Ernő

I. Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „**Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Ellenőrzési Tervével kapcsolatos döntések meghozatalára**” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Tárgy: Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2021. évi Ellenőrzési Tervével kapcsolatos döntés

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja, hogy a 2021. évi Ellenőrzési Terv részét képező ellenőrzés a humán-erőforrás, pandémiás helyzetre való tekintettel 2021. évben nem került végrehajtásra, és ezen ellenőrzés a 2022. évi ellenőrzési terv részét képezi.

<u>Felelős:</u>	Elnök
<u>Végrehajtásért felelős:</u>	Belső Ellenőrzési Osztály
<u>Határidő:</u>	azonnal

II. Határozati javaslat:

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta a „**Javaslat Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2022. évi Ellenőrzési Tervével kapcsolatos döntések meghozatalára**” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

Tárgy: Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. évi Ellenőrzési Tervének jóváhagyása

Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának Képviselő-testülete jóváhagyja a határozat melléklete szerinti tartalommal Miskolc Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzatának 2022. évi Ellenőrzési Tervét.

Felelős:

Elnök

Végrehajtásért felelős:

Belső Ellenőrzési Osztály

Határidő:

azonnal