

*Kaposszerdahely Községi Önkormányzat*

*Polgármesterének*

**17/2020. (XI.20.) számú Polgármesteri Határozata**





### 17/2020. (XI. 20.) polgármesteri határozat

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Kaposzserdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva úgy határoztam, hogy Kaposzserdahely Községi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzés feladatkörében eljárva az önkormányzat házipénztárát kívánja ellenőriztetni.

Felelős: Prépost László polgármester  
Határidő: 2020. november 30.

### INDOKOLÁS

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 1. §-a alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány (a továbbiakban: koronavírus világjárvány) következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A Korm. rendelet 2020. november 4-én lépett hatályba.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény (a továbbiakban: Kat.) 46. § (4) bekezdése alapján „Veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a belsőellenőrzés kialakításáról, működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az önkormányzat a Kaposvár Környéki Belsőellenőrzési Önkormányzati Társulásban kívánja ellátni a belsőellenőrzési kötelezettségből eredő feladatait. Ez a Társulás a jövő évre 2020. november 30-ig belsőellenőrzési tervet készít.

Az eljárás során a települési önkormányzat javasolhat egy adott területet, melyre a következő évben az ellenőrzést szeretné kérni. Erre vonatkozóan a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (1) - (4) bekezdései tartalmaznak irányadó szabályokat az alábbiak szerint:

„(1) A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévvet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.”

A tavalyi év során a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal megszűnése okán annak finanszírozásának felülvizsgálatát kértük a 2011-2019. évekre vonatkozóan.

A Korm. rendelet 31 § (2) bekezdésében meghatározott kockázatelemzést elvégeztük, ennek alapján javaslom az önkormányzat házipénztárát a 2021. évi ellenőrzés tárgyaként.

Kaposzserdahely, 2020. november 20.

  
Pépost László  
polgármester



  
Szabó-Bunovác Katalin  
aljegyző





## ELŐTERJESZTÉS

### az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervéről

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (Áht.) 70. § (1) bekezdésben foglaltaknak megfelelően a belsőellenőrzés kialakításáról, működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni.

Az önkormányzat a Kaposvár Környéki Belsőellenőrzési Önkormányzati Társulásban kívánja ellátni a belsőellenőrzési kötelezettségből eredő feladatait. Ez a Társulás a jövő évre 2020. november 30-ig belsőellenőrzési tervet készít.

Az eljárás során a települési önkormányzat javasolhat egy adott területet, melyre a következő évben az ellenőrzést szeretné kérni. Erre vonatkozóan a 370/2011 (XII.31.) Korm. rendelet 31. § (1) - (4) bekezdései tartalmazzak irányadó szabályokat az alábbiak szerint:

„31. § (1) A belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

(2) Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.

(3) Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

(4) Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;
- l) az egyéb tevékenységeket.”

A tavalyi év során a Bárdudvarnoki Közös Önkormányzati Hivatal megszűnése okán annak finanszírozásának felülvizsgálatát kértük a 2011-2019. évekre vonatkozóan.

A Korm. rendelet 31 § (2) bekezdésében meghatározott kockázatelemzést elvégeztük, ennek alapján javaslom az önkormányzat házipénztárát a 2021. évi ellenőrzés tárgyaként.

**Határozati javaslat:**

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVII törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján Kaposszerdahely Községi Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét gyakorolva úgy határoztam, hogy Kaposszerdahely Községi Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzés feladatkörében eljárva az önkormányzat házipénztárát kívánja ellenőriztetni.

Felelős: Prépost László polgármester

Határidő: 2020. november 30.

Kaposszerdahely, 2020. november 20.

  
Prépost László  
polgármester

