



Ügyiratszám: 19114-2/2020  
Ügyintéző: Forró Barbara

Tárgy: tájékoztatás

## EGYEZTETŐ ANYAG

### MARCALI VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÉPVISELŐ- TESTÜLETÉNEK

**Tisztelt Képviselő-testületi Tag!**

**Tisztelt Pénzügyi, Városfejlesztési és Környezetvédelmi Bizottsági Tag!**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm.r.) 32.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető az előző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, ugyanezen § (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A Korm.r. 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet készít. A stratégia tervvel összhangban összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

Október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói vélemények alapján elkészült a 2021. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv. Az ellenőrzési kapacitások figyelembevételével, a 1. számú melléklet szerinti kockázatelemzések és a 2. számú mellékletben foglalt 2019-2022. évi stratégiai terv alapozta meg a 3. számú mellékletben található 2021. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzést végző személy munkáját belső ellenőrzési könyv szerint végzi. Az éves ellenőrzési tervben meghatározott költségvetési szerveknél az ellenőrzési szempontrendszerben foglalt folyamatok kerülnek vizsgálatra, amelyek részletezését az ellenőrzési stratégia tartalmazza. A tervben feltüntetett hónapok a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontját jelöli.

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a jegyző részére a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet, amelyet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdés szerint *a helyi önkormányzatok képviselő-testületei a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyják jóvá.*

A 2021. évi belső ellenőrzési ütemterv a melléklet szerint Marcali Város Önkormányzatát és általa fenntartott költségvetési szerveket érinti.

**A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak szerint -a Kormány által a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel Magyarország egész területére kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel- a veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét *a polgármester, gyakorolja.***

**Mindezek alapján jóvá kívánom hagyni Marcali Város Önkormányzatának és általa fenntartott költségvetési szerveinek 2021. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervét a 3. számú melléklet szerint.**

Kérem, hogy amennyiben ezzel kapcsolatban észrevétele van, legkésőbb 2020. november 16- án 12 óráig a [jegyzo@marcali.hu](mailto:jegyzo@marcali.hu) emailcímre jelezze.

Marcali, 2020. november 11.

Dr. Sütő László sk.  
polgármester