



ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2014. november 28-ai ülésére

Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Melléklet: 283/2011. (XI. 24.) Kt. számú határozat
2015. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő:	dr. Vass Péter polgármester	
Az előterjesztést készítette:	Csökliné Dr. Valler Mária aljegyző Petrik József belső ellenőrzési csoportvezető	
Előadó:	dr. Vass Péter polgármester	
Tárgyalja:		
Véleményezésre megkapta:	dr. Vass Péter polgármester	
	Horváth Krisztián jegyző	
	Varga Zoltán alpolgármester	
	Titkársági Osztály	
Határozat/rendelet elfogadása:	Egyszerű többség	
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Csőkliné Dr. Valler Mária aljegyző	
	Dr. Gruber Adél jogi előadó	
Törvényességi észrevétel:	Horváth Krisztián jegyző 2014. november 06.	Nincs/az alábbi:
Előzmény/korábbi döntés:	-	
Terjedelem:	6 oldal	

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2014. november 28-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Előterjesztő: dr. Vass Péter polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A Képviselő-testület a 283/2011. (XI. 24.) Kt. számú határozatával fogadta el az önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési tervét, valamint a 2012. – 2015. évekre szóló stratégia ellenőrzési tervét.

2012. január 1-jén lépett hatályba a költségvetési szervek belső kontroll rendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. számú rendelet, amely szerint az ellenőrzési munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A jogszabály értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzat belső ellenőrzését ellátó személy vagy szervezet

- a) ellenőrzést végez a Képviselő-testület hivatalánál a hivatal és az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan,
- b) ellenőrzést végezhet a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál, közhasznú társaságoknál, vagyongazdálkodásnál, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

A belső ellenőrzés fogalma nem csak a független belső ellenőrzési tevékenységet jelenti, hanem a munkavégzés folyamatában végzendő ellenőrzéseket és a vezetői ellenőrzéseket is. Tipikusan e körbe tartozik a pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása során végzett tevékenység. A munkafolyamatba épített ellenőrzések és vezetői ellenőrzések módját, időpontját, a feladatellátó megnevezését a költségvetési szerveknek 2004. év óta ellenőrzési nyomvonalban kell megjelölni.

A függetlenített belső ellenőrzés a legfőbb szerv (Képviselő-testület) által jóváhagyott éves munkaterv alapján, megbízólevéllel ellátva dolgozik. A munkaterv a belső ellenőrzési vezető által a 2014. év november 15-ig elkészített kockázatelemzésen alapul. Az éves ellenőrzési tervnek kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, a stratégiai terv célkitűzésein,

valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer-, és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai rendszerellenőrzéseket kell végezni, valamint az éves beszámolókról megbízhatósági igazolásokat és az európai uniós források tekintetében zárónyilatkozatokat kell kibocsátani.

A Képviselő-testület korábbi döntése alapján az Önkormányzat és a Hivatal belső ellenőrzését a Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulásnál foglalkoztatott belső ellenőrzési csoport látja el 2007. október 1-től kezdődően. Ezen szervezeti felállásnak megfelelően a belső ellenőrzési csoport megküldte a mellékelten csatolt 2015. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzést végzők munkájukat a vonatkozó jogszabályok, a miniszter által közzétett módszertani útmutatók, a nemzetközi belső ellenőrzésre vonatkozó standardok és a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott, a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott kézikönyv szerint végzik.

Kérjük a T. Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és az abban foglaltakról határozni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete az „Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról” tárgyú napirendi pontot megismerte és az alábbiak szerint határozott:

A Képviselő-testület a 2015. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

Határidő: 2015. december 31.

Felelős: dr. Vass Péter polgármester
Horváth Krisztián jegyző
Petrik József belső ellenőrzési csoportvezető

Szigetvár, 2014. november 06.



dr. Vass Péter
polgármester

SZIGETVÁR VÁROS POLGÁRMESTERI HIVATALA
Titkársági Osztály
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 1.

K I V O N A T

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete 2011. november 24-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Szigetvár Város Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési terve, valamint a 2012. – 2015. évekre szóló stratégiai ellenőrzési terv elfogadása

Előterjesztő: Kolovics János polgármester

Készítette: Csökliné Dr. Valler Mária aljegyző

Kercza Veronika belső ellenőrzési vezető

283/2011. (XI.24.) Kt. sz. HATÁROZAT

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az előterjesztésben foglalt 2012. évi belső ellenőrzési munkatervet, valamint a 2012.-2015. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervet megismerte, és az alábbiak szerint határozott:

A Képviselő-testület a 2012. évi belső ellenőrzési tervet, valamint a 2012. – 2015. évekre vonatkozó belső ellenőrzési stratégiai tervet az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

Felelős: Kolovics János polgármester

Horváth Krisztián jegyző

Kercza Veronika belső ellenőrzési vezető

Határidő: 2012. december 31., illetve 2015. december 31.

Kmf.

Kolovics János sk.
polgármester

Horváth Krisztián sk.
jegyző

A kivonat hitelül: Barkaszi Mária jk



**Szigetvár – Dél-Zselic
Többcélú Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzési Csoport**

☒7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
T/F: 73/413-075, 73/510-165
info@delzselic.hu, www.delzselic.hu



Árnyék!

Ikt. szám: ...86.../2014.

Szigetvár Város Polgármesteri Hivatala
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 1.

Horváth Krisztián Jegyző részére

Tárgy: 2015 évi ellenőrzési terv

SZIGETVÁR POLGÁRMESTERI HIVATAL		
2014 NOV 6		
01-4/1040	-	Előadó: Csökei László dr. Valler Ágnes

Tisztelt Jegyző Úr!

A Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési csoportja a melléklet szerinti ellenőrzéseket tervezi az érintett Szigetvár Város Önkormányzatánál és Szigetvár Város Polgármesteri Hivatalánál a 2015. évben.

Kérem, ha az éves ellenőrzési tervvel a képviselő-testület egyetért, egy a jegyző által jóváhagyott, a belső ellenőrzési vezető által aláírt példányt részünkre visszaküldeni szíveskedjék!

Szigetvár, 2014. november 4.

Köszönettel:



Petrik József
Belső ellenőrzési csoportvezető

Melléklet: 2015. évi Éves ellenőrzési terv 2. pld

Éves ellenőrzési terv

2015. év

Az Önkormányzat a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (BKR) 22.§ szerint az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

I. A tervet megalapozó elemzések, kockázat elemzések:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzések hivatkozási száma:

- 293/2011. és 315/2011,
- 01-4/320-2/2014

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

1. A szervezet, munkaszervezet szabályozottsága
2. Konceptió, költségvetés tervezés, végrehajtás folyamata
3. Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral
4. Ügyiratkezelés folyamata
5. Normatív mutatószámok igénylésének, elszámolásának törvényessége
6. Alapító okiratok megléte, szabályossága
7. Közalkalmazotti, köztisztviselői besorolások, közszolgálati nyilvántartások rendszere
8. Vagyonnal való gazdálkodás, vagyonvédelem, nyilvántartás gyakorlata
9. Belső kontrollrendszer működése
10. Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés jogszabályszerűsége, összeférhetetlenség szabályozása
11. Pályázatok ellenőrzése
12. Egyéb (Utóellenőrzés, közfoglalkoztatás, stb...)

I.A stratégiai ellenőrzési terv 2015 évi célkitűzései

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Szigetvár - Dél-Zselic TKI	X											
Dencsházai Közös Önkormányzati Hivatal							VI			X		
Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal								IX				
Mozsgói Közös Önkormányzati Hivatal				X		VI			X			
Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal						VI	X					
Somogyapáti Közös Önkormányzati Hivatal						VI				X		
Szentlászlói Közös Önkormányzati Hivatal										X		
Szigetvár Város Polgármesteri Hivatala				X						X		

II. Az elvégzendő ellenőrzések leírása:

1. sz. ellenőrzés (belső ellenőrzés)

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat:
Szabályszerűség, dokumentáltság

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényezők: **jogszabályi, pénzügyi, működési.**

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés jogszabályszerűsége. Ügyiratkezelés folyamata
Az ellenőrzés célja	A szabályosság, a szabályszerű gazdálkodás, kötelezettségvállalás rendjének vizsgálata.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Szigetvár Város Polgármesteri Hivatala
Az ellenőrizendő időszak:	Az ellenőrzés időpontjában
Az ellenőrzés típusa:	Megbízhatósági ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Tételes ellenőrzés, mintavétel, interjú
Az ellenőrzés ütemezése:	2015. március
Szükséges ellenőrzési kapacitás	30 ellenőri nap

III. Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

a) az előre lekötött idő és ellenőrzési kapacitás:

Feladat ellátás időpontja	Szükséges ellenőrzési kapacitás		Az ellenőrzés témája, címe
	Vizsgálatvezető	Belső ellenőr	
2015. március	Batáné Varga Bernadett	Petrik József	Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés jogszabályszerűsége.
2015. március	Petrik József	Batáné Varga Bernadett	Ügyiratkezelés folyamata

b.) az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

- 2015. évi munkanapok száma:	2*254 = 506
- éves szabadság	2 fő 62
- tervezett ellenőri napok	320
- belső ellenőri vezetői feladatokra	30
- tervezhető tartalékidő (15 - 30%)	75 - 150
- belső ellenőri vezetői feladatokra	30
- tényleges tartalékidő (13%)	94

Az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszakok: 0 ellenőri nap.

Szigetvár, 2014. november 4.



Készítette: Petrik József
Szigetvár - Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás
Belső ellenőrzési csoportvezető

Jóváhagyás időpontja: 2014. 11. 06.

Jóváhagyta:

.....
jegyző/körjegyző