



ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. november 26-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

Melléklet: 2016. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő:	dr. Vass Péter polgármester	
Készítette:	Csökliné Dr. Valler Mária jegyző	
Ellenőrzési tervet készítette:	Petrik József belső ellenőrzési csoportvezető	
Előadó:	dr. Vass Péter polgármester	
Tárgyalja:		
Véleményezésre megkapta:	dr. Vass Péter polgármester	<i>[Signature]</i>
	Varga Zoltán alpolgármester	<i>[Signature]</i>
	Fazekas Róbert önkormányzati tanácsadó	
	Titkársági Osztály	<i>[Signature]</i>
Határozat/rendelet elfogadása:	Egyszerű többség	
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	Csőkliné Dr. Valler Mária jegyző	
	Dr. Brigovác Szabina jogi előadó	
Törvényességi észrevétel:	Csőkliné dr. Valler Mária jegyző <i>[Signature]</i>	Nincs/az alábbi: <i>[Signature]</i>
Előzmény/korábbi döntés:	-	
Terjedelem:	5 oldal	

ELŐTERJESZTÉS

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete
2015. november 26-i ülésére

Tárgy: Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzata 2016. 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, mely 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, vagyongazdálkodónál, 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 megjeleníteni.

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 2015. 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 2016. 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.

A belső ellenőrzési vezető a 2016. évre vonatkozóan ellenőrzést a 2015. évi költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, leltárral való alátámasztása vonatkozásában irányzott elő.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék!

Határozati javaslat:

Szigetvár Város Önkormányzata Képviselő-testülete az „Előterjesztés Szigetvár Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról” tárgyú napirendi pontot megismerte és az alábbiak szerint határozott:

Szigetvár Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2016. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésben foglaltaknak megfelelően fogadja el.

Felelős: Dr. Vass Péter polgármester

Közreműködő: Csökliné dr. Valler Mária jegyző

Petrik József belső ellenőrzési csoportvezető

Határidő: 2015. november 26., illetve 2016. november 30.

Szigetvár, 2015. november 26.



Dr. Vass Péter
polgármester

**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

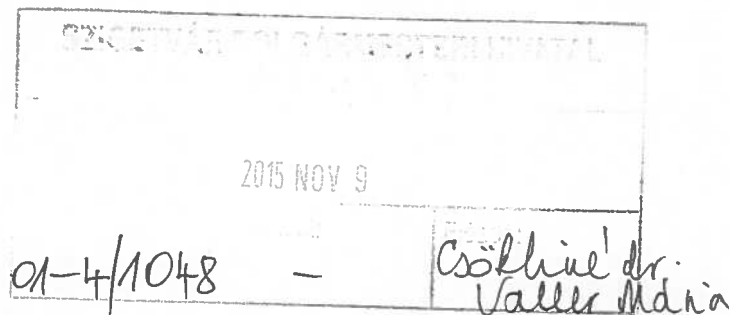


Ikt. szám: 01-13/52-1/2015

Szigetvár Város Jegyzője
7900 Szigetvár, Zrínyi tér 1.

Csökliné Dr. Valler Mária
jegyző

Tárgy: 2016. ellenőrzési terv



Tisztelt Jegyző Asszony!

Mellékelten küldöm a Szigetvári Polgármesteri Hivatal és az önkormányzat 2016. évi ellenőrzési tervét.

Szigetvár, 2015. november 4.

Üdvözlettel:

Petrik József
Belső ellenőrzési csoportvezető

Melléklet: .

2016. évi Éves ellenőrzési terv

ÉRKEZETT

Éves ellenőrzési terv

2016. év

..... **Község Önkormányzata**
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:

- **01-13/52-1/2015**

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

1. A szervezet/intézmények szabályozottsága
2. Költségvetés tervezés, végrehajtás folyamata
3. Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral
4. Ügyiratkezelés folyamata
5. Informatikai rendszerek biztonsága, adatvédelme
6. Beszámoltatás, információáramlás a szervezeten belül
7. Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés jogszabályszerűsége, összeférhetlenség szabályozása
8. Humán erőforrás eloszlása, közszolgálati, közalkalmazotti nyilvántartások rendszere
9. Vagyonnal való gazdálkodás, vagyonvédelem, nyilvántartás, hasznosítás gyakorlata
10. A belső kontrollrendszer kialakítása, működése, a FEUVE működésének ellenőrzése
11. Egyéb (Utóellenőrzés, közfoglalkoztatás, stb...)

II. A 2016 évi terv szerinti ellenőrzések leírása:

1. sz. ellenőrzés (belső ellenőrzés) Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat:
Szabályszerűség, dokumentáltság

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

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral
Az ellenőrzés célja	A beszámoló elkészítésére a jogszabályoknak megfelelően került-e sor? Megtörtént-e a mérleg sorok alátámasztása leltárral? Biztosított-e a főkönyv és analitika egyezősége?
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Szigetvár Város Önkormányzata, Szigetvár Város Polgármesteri Hivatala, és kisebbségi önkormányzatok
Az ellenőrizendő időszak:	2015. év
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, megbízhatósági ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Tételes ellenőrzés, mintavétel, interjú
Az ellenőrzés ütemezése:	2016. 11. hó
Szükséges ellenőrzési kapacitás	40 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	
2016. 11. hó	Batáné Varga Bernadett	Petrik József	Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral

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

- 2016. évi munkanapok száma:	2*254 = 506
- éves szabadság napjainak száma:	2 fő 62
- tervezett ellenőri napok:	300
- belső ellenőri vezetői feladatokra:	30
-továbbképzéseken, rendezvényeken való részvétel	14
- tervezhető tartalékidő (15 - 30%):	75 - 150
- tényleges tartalékidő:	100 (19,76%)

Szigetvár, 2015. november 4.



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

Jóváhagyás időpontja:

Jóváhagyta:

.....

jegyző