



SZERENC S VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2015. december 17-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: Javaslat 2016. év belső ellenőrzésének elfogadására

Előterjesztő: Koncz Ferenc polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Barva Attila jegyző

Előterjesztés tárgya:

2016. év belső ellenőrzési tervének elfogadása

Tartalom:

1. *előterjesztés*
2. *határozati javaslat*

Tárgyalás módja: nyilvános

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Véleményezésre megkapta: Pénzügyi Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:

A döntés végrehajtásáért felelős:
jegyző

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal



SZERENCs. VÁROS POLGÁRMESTERE

3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: polgarmester@szerencs.hu • www.szerencs.hu

Szám: 85501/2015/IHO

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

Helyben

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 31.§-a alapján a belső ellenőrzési vezető elkészíti az önkormányzat éves belső ellenőrzési tervét. A Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdése előírja, hogy helyi önkormányzatok esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

Hivatkozással a Korm. rendeletben előírtakra, 2016. év belső ellenőrzési tervét az előterjesztés mellékleteként terjesztem a Képviselő-testület elé.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést megtárgyalni, a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Szerencs, 2015. december 10.

Tisztelettel:




Koncz Ferenc
polgármester

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2015. (XII.17.) Öt

HATÁROZAT

Tárgy: 2016. évi belső ellenőrzési terv

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

*Szerencs Város
Önkormányzat
2016. évi
Belső Ellenőrzési Terve*

A belső ellenőrzés 2016. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az önkormányzatnál 2016. évre tervezett ellenőrzéseket az 1. számú melléklet tartalmazza.

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat, a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonsvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások betartása területén.


A belső ellenőrzés a 2016. évi *munkatervét, kockázatelemzés* alapján készítette el, figyelembe véve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben foglaltakat, továbbá a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint *felmérésre kerültek (kockázatelemzés) a költségvetési szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.*

A kockázatelemzés felméréssel, a vezetés javaslatával, az ellenőri fókusz kialakításával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembe vételével lett meghatározva az ellenőrizendő folyamat, és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

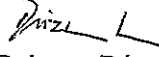
A belső ellenőrzési egység az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzati feladatok átrendeződését,
- jogszabályváltozásokat,
- a pénzkezelés és a könyvvizetés szabályszerűségét,
- belső kontrollok működését,
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztaltakat,
- a vezetés javaslatait

Szerencs, 2015. 12. 09.


Gergely Mónika
revizor




Drizner Péter
revizor

Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya:	Az ellenőrzés célja:	Az ellenőrzés időszaka:	Az ellenőrzés típusa:	Az ellenőrzés módszerei:	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	Az ellenőrzés tervezett ütemezése:
Szerencs Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Gazdálkodás ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az ellenőrzött önkormányzat gazdálkodása a 2015. évben a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.	2015.	Rendszerellenőrzés	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése	2 fő belső ellenőr	2016. IV. negyedév
Szerencs Város Német Nemzetiségi Önkormányzat							

I. számú melléklet

2. számú melléklet

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma×létszám)
Naptári napok száma	366	2	732
Pihenőnap	97	2	194
Munkaszüneti nap	12	2	24
Fizetett szabadság (átlagos)	30	2	60
Átlagos betegszabadság	7	2	14
Nettó munkaidő	220	2	440
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			360
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.			40
Képzés			25
Soron kívüli ellenőrzés			15
Összes tevékenység kapacitásigénye			440
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			440