



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
2018. december 13-i munkaterv szerinti ülésére

Az előterjesztés címe: Javaslát 2019. év belső ellenőrzésének elfogadására

Előterjesztő: Nyiri Tibor polgármester

Előterjesztést készítette: Dr. Barva Attila jegyző

Előterjesztés tárgya: 2019. év belső ellenőrzési tervének elfogadása

Tartalom:

1. előterjesztés
2. határozati javaslat
3. belső ellenőrzési terv

Tárgyalás módja: nyilvános

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Véleményezésre megkapta: Pénzügyi Bizottság

Törvényességi ellenőrzésre bemutatva:
Dr. Barva Attila jegyző

A döntés végrehajtásáért felelős:

- jegyző

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal



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

Szám: IHO/80.178-23/2018.

**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, 2019. 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, 2018. december 10.

Tisztelettel:


Nyíri Tibor
polgármester



**Szerencs Város Önkormányzatának
2019. évi
Belső Ellenőrzési Terve**

A belső ellenőrzés 2019. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit.

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 2019. 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 zártága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonsvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások betartása területén.

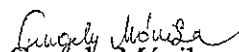
A belső ellenőrzés elkészítette Szerencs Város Önkormányzatának **2019. évi belső ellenőrzési munkatervét**, figyelembe véve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben foglaltakat, továbbá a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit.

A kockázatelemzési kérdőív átadásával, 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.

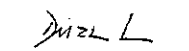
A belső ellenőrzési egység az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

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

Szerencs, 2018. november 29.


Gergety Mónica
revizor




Drizner Péter
revizor

1. számú melléklet

Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés módszerei	Szükséges ellenőrzési kapacitás	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
Szerencsi Idősek Otthona	Szabályszerűségi ellenőrzés	Annak megállapítása, hogy a Szerencsi Idősek Otthonának működése megfelelően szabályozott-e, érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.	2017.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dokumentumok, szabályzatok, pénzforgalmi bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése	2 fő belső ellenőr	2019. I. negyedév

2. számú melléklet

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma×létszám)
Naptári napok száma	365	2	730
Pihenőnap	101	2	202
Munkaszüneti nap	11	2	22
Fizetett szabadság (átlagos)	30	2	60
Átlagos betegszabadság	7	2	14
Nettó munkaidő	213	2	426
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			350
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.			40
Képzés			21
Soron kívüli ellenőrzés			15
Összes tevékenység kapacitásigénye			426
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			426

HATÁROZATI JAVASLAT

...../2018.(.....) Öt.

HATÁROZAT

Tárgy:2019. évi belső ellenőrzési terv

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző