



SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK JEGYZŐJE

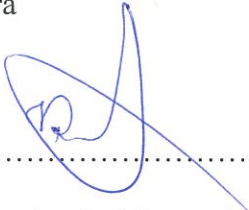
3900 Szerencs, Rákóczi út 89.
telefon: (47) 565-200 • fax: (47) 565-210 • e-mail: jegyzo@szerencs.hu • www.szerencs.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2024. december 12-ei rendkívüli testületi ülésére

Előterjesztés címe: Javaslat Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervének módosítására

Előterjesztő, és egyben az előterjesztést készítette:
dr. Béni Gyula jegyző



.....

Előterjesztés tárgya: A Magyar Államkincstár által jelenleg is folyamatban lévő ellenőrzés indokolja a 2024. évi belső ellenőrzési terv módosítását

Tartalom:

1. előterjesztés + 1. melléklet
2. határozati javaslat

Tárgyalás módja:

nyilvános / zárt / zárt ülésre javasolt

Döntéshozatal módja:

egyszerű többség / minősített többség / név szerinti

Véleményezésre megkapta:

Pénzügyi Bizottság / Jogi és Ügyrendi Bizottság / Felügyelő Bizottság

Egyeztetve belső szervezeti egységekkel: nem történt egyeztetés

A döntés végrehajtásáért felelős: jegyző

A döntés végrehajtásának határideje: azonnal



SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK JEGYZŐJE

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

Iktatószám: JZI/188-2/2024.

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

HELYBEN

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető elkészíti a tárgyévet követő évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

A képviselő-testület az éves ellenőrzési tervet a Bkr. 32. § (4) bekezdésében előírtak értelmében tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervét Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-Testülete a 2023. december 14-ei munkaterv szerinti ülésén a 152/2023. (XII. 14.) határozattal fogadta el.

Az elfogadott határozat 1. mellékletében foglaltak alapján

- ellenőrzött szerv: Szerencsi Polgármesteri Hivatal
- ellenőrzés tárgya: szabályozottság ellenőrzése
- ellenőrzés célja: a Szerencsi Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezet belső szabályozási rendszerének felmérése annak megállapítása érdekében, hogy működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.

A belső ellenőrzés lefolytatását megelőzően a Magyar Államkincstár Szerencs Város Önkormányzata és az irányítása alá tartozó költségvetési szervek vonatkozásában szabályszerűségi ellenőrzést kezdeményezett 2024-ben.

A Magyar Államkincstár által jelenleg is folyamatban lévő ellenőrzés témája azonos a 2024. évi belső ellenőrzés tárgyával, melynek következtében a belső ellenőrzés ilyen témában történő elvégzése okafogyottá vált.

2024. december 2-án a fent részletezettekből kifolyólag kezdeményeztem a 2024. évi belső ellenőrzési terv módosítását. A korábbi években végzett belső ellenőrzések tapasztalatait dokumentáló jelentések tartalmának megismerését, a feltárt hiányosságok számbavételét követően az ellenőrzés tárgyaként a

- Szerencs Város Önkormányzata által nyújtott szociális ellátások igénylésének, megállapításának és folyósításának ellenőrzése,
- Szabályozottság, gazdálkodás ellenőrzése a Zempléni Múzeum vonatkozásában,
- Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft. gazdálkodásának ellenőrzése

tárgyú vizsgálatok utóellenőrzését jelöltem meg.



SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK JEGYZŐJE

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

A módosított belső ellenőrzési tervet az 1. melléklet tartalmazza.

A Bkr. 31. § (5) bekezdésében foglaltak alapján a helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület egyetértésével módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztés mellékletét képező, Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési tervének módosítását a melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

Az előterjesztést a Jogi és Ügyrendi Bizottság tárgyalja.

Szerencs, 2024. december 3.

Tisztelettel:




dr. Béni Gyula
jegyző



SZERENCS VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK JEGYZŐJE

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

1. melléklet

2024. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzött szerv:	Szerencs Város Önkormányzata Zempléni Múzeum Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft.
Ellenőrzés tárgya:	„Szerencs Város Önkormányzata által nyújtott szociális ellátások igénylésének, megállapításának és folyósításának ellenőrzése”, „Szabályozottság, gazdálkodás ellenőrzése a Zempléni Múzeum vonatkozásában”, „Szerencsi Városüzemeltető Nonprofit Kft. gazdálkodásának ellenőrzése” tárgyú vizsgálatok utóellenőrzése
Ellenőrzés célja:	annak vizsgálata, hogy az ellenőrzés tárgyaként megjelölt, korábbi években végzett vizsgálatok megállapításairól készített jelentésekben megfogalmazott javaslatok vonatkozásában készített Intézkedési tervekben szereplő, a hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedéseket végrehajtották-e
Ellenőrizendő időszak:	2024
Ellenőrzés típusa:	utóellenőrzés
Ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:	az ellenőrzés tárgyának meghatározása a korábbi években végzett belső ellenőrzések tapasztalatait dokumentáló jelentések tartalmának megismerését, a feltárt hiányosságok számbavételét követően tett vezetői javaslat figyelembevételével valósult meg
Ellenőrzés módszere:	szabályzatok, szabályozások, ügyiratok, egyéb dokumentumok áttekintése, véleményezése helyszíni ellenőrzés és adatbekérés útján
Rendelkezésre álló és szükséges ellenőri kapacitás:	2 fő
Ellenőrzés tervezett ütemezése:	az ellenőrzés lezárása, az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítése a 2024. évi gazdálkodásról szóló zárszámadási rendelet elfogadásáig



SZERENC S VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK JEGYZŐJE

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2024. (.....)

határozata

Szerencs Város Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terv módosításáról

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a jegyző előterjesztését megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési tervét a mellékelt 1. mellékletben foglaltak szerint módosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző