



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 19-ei munkaterv szerinti ülésére

Előterjesztés címe: Határozat javaslat Szerencs Város Önkormányzata belső ellenőrzési ütemtervének elfogadására

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

Előterjesztés tárgya: Szerencs Város Önkormányzatának 2025. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása

Tartalom:

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

Tárgyalás módja: nyilvános

Döntéshozatal módja: egyszerű többség

Véleményezésre megkapta: Jogi és Ügyrendi 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/166-3/2024.

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

HELYBEN

Tisztelt Képviselő-testület!

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

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

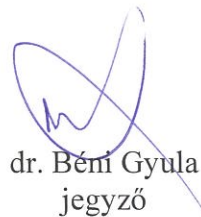
Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztés mellékletét képező, Szerencs Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.
Az előterjesztést a Pénzügyi Bizottság tárgyalja.

Szerencs, 2024. december 3.



Tisztelettel:


dr. Béni Gyula
jegyző

Szám: JZI/159-5/2024

Szerencs Város Önkormányzata
2025. évi
Belső Ellenőrzési Terve

A belső ellenőrzés 2025. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 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, a vezetői javaslatok és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Szerencs Város Önkormányzatánál a 2025. évre tervezett ellenőrzést az 1. számú melléklet, a 2025. évi munkaidőmérleget a 2. 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 vagyónvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások betartása területén.


A belső ellenőrzés a 2025. évi munkatervét kockázatelemzés alapján készítette el, figyelembe véve a Bkr.-ben foglaltakat, a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, továbbá a vezetés javaslatait.

A kockázatelemzés felmérésével, a vezetés javaslatával, az ellenőri fókusz kialakításával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembevételével 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:

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

Szerencs, 2024. december 2.


Gergely Mönika
revizor




Drizner Péter
revizor

2025. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzött önkormányzat:	Szerencs Város Önkormányzata
Ellenőrzés tárgya:	pályázatok pénzügyi, számviteli ellenőrzése
Ellenőrzés célja:	a pályázati cél szerződészerű megvalósításának vizsgálata, melynek keretében annak megállapítása, hogy a megítélt pályázati összegek felhasználása és elszámolása, a pályázati határidők alakulása szerződészerűen és a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt-e
Ellenőrizendő időszak:	a pályázat megvalósításának időtartama
Ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:	az ellenőrzés tárgyának meghatározása kockázatelemzés elvégzését követően, vezetői javaslat figyelembevételével valósult meg
Ellenőrzés módszere:	az alábbi dokumentumok áttekintése: <ul style="list-style-type: none">- pályázati kiírás,- benyújtott pályázati dokumentáció,- döntés,- támogatási szerződés,- szabályzatok és szabályozások,- szakmai beszámoló,- pénzügyi elszámolás,- pénzforgalommal kapcsolatos bizonylatok,- pályázathoz kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások
Rendelkezésre álló és szükséges ellenőri kapacitás:	2 fő
Ellenőrzés tervezett ütemezése:	2025. II. negyedév

Munkaidőmérleg
2025. év

Megnevezés	Napok száma	Létszám (fő)	Napok száma összesen (napok száma*létszám)
Naptári napok száma	365	2	730
Pihenőnap (hétvége)	100	2	200
Ünnepnap	13	2	26
Fizetett szabadság (átlagos)	36	2	72
Átlagos betegszabadság	10	2	20
Nettó munkaidő	206	2	412
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			328
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, megbeszélések, tanácsadói tevékenység stb.)			40
Képzés			14
Soron kívüli ellenőrzés			30
Összes tevékenység kapacitásigénye			412
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			412

HATÁROZATI JAVASLAT

**Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének
..../2024. (.....)
határozata
Szerencs Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervéről**

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

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2025. évi belső ellenőrzési tervét a mellékletben foglaltak szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: jegyző