



ELŐTERJESZTÉS

Szerencs Város Önkormányzata
Képviselő-testületének
2025. március 27-ei munkaterv szerinti testületi ülésére

Előterjesztés címe: Javaslat Szerencs Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének módosítására

Előterjesztő, egyben az előterjesztést készítette:

dr. Béni Gyula jegyző

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Béni Gyula', followed by a dotted line indicating the signature area.

Előterjesztés tárgya: A belső ellenőrök létszámának csökkenése, az ellenőrzés tárgyának pontos meghatározása indokolja a 2025. évi belső ellenőrzési terv módosítását

Tartalom:

1. előterjesztés
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

Ikt.szám: JZI/63/2025.

**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 Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2025. évi belső ellenőrzési tervet a 2024. december 19-ei munkaterv szerinti ülésén a 170/2024. (XII. 19.) határozattal fogadta el.

A Szerencsi Többcélú Kistérségi Társulás (továbbiakban: Társulás) Társulási Tanácsa a 2025. február 14-ei munkaterv szerinti ülésén a 7/2025. (II. 14.) számú határozattal elfogadta a Társulás 2025. évi költségvetését (továbbiakban: költségvetési határozat).

A költségvetési határozat értelmében a belső ellenőrzési feladatokat 2025. február 1-jétől – a korábbi 2 fő helyett – 1 fő belső ellenőr látja el.

Továbbá, a 2025. évi ellenőrzési tervben az ellenőrzés tárgyaként „pályázatok pénzügyi, számviteli ellenőrzése” szerepelt, mely egyeztetés során pontosításra került.

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

A módosított belső ellenőrzési tervet és a kapcsolódó munkaidőmérleget az 1. és 2. számú melléklet tartalmazza.


Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, hogy az előterjesztés mellékletét képező, Szerencs Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének módosítását a melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

Az előterjesztést a Jogi és Ügyrendi Bizottság tárgyalja.

Szerencs, 2025. március 14.




dr. Béni Gyula
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

..../2025. (.....)

határozata

Szerencs Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervének módosításáról

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 tervének 1. és 2. számú mellékletét jelen határozat mellékletében foglaltak szerint módosítja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

2025. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzött önkormányzat:	Szerencs Város Önkormányzata
Ellenőrzés tárgya:	TOP-3.2.1-16-BO1-2016-BO1-00072, TOP-2.1.2-15-BO1-2016-BO1-00023 számú projektek 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:	<ul style="list-style-type: none">• Az alábbi dokumentumok áttekintése:<ul style="list-style-type: none">- a pályázati kiírás,- a benyújtott pályázati dokumentáció,- a döntés,- a támogatási szerződés,- a szabályzatok és szabályozások,- a szakmai beszámoló,- a pénzügyi elszámolás,- a pénzforgalommal kapcsolatos bizonylatok,- a pályázathoz kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások• Helyszíni megtekintés, minőségi-és mennyiségi ellenőrzés.
Szükséges ellenőri kapacitás:	1 fő
Ellenőrzés tervezett ütemezése:	2025. II. negyedév

2025. évi munkaidőmérleg

Megnevezés		Létszám (fő)	Napok száma létszám *
Naptári napok száma:		1	365
ebből:	pihenőnap (hétvége):	1	100
	ünnepnap:	1	13
	tárgyévi fizetett szabadság:	1	36
	átlagos betegszabadság:	1	8
Nettó munkaidő:		1	208
ebből:	tervezet ellenőrzések végrehajtása:		171
	egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, megbeszélések, tanácsadói tevékenység stb.):		30
	képzés:		7
	oron kívüli ellenőrzés:		0
Összes tevékenység kapacitásigénye:			208
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			208

Megjegyzés: a belső ellenőri létszám év közbeni csökkenése következtében, az ellenőrzési tervben szereplő vizsgálatok végrehajtása érdekében soron kívüli ellenőrzés lefolytatására nincs szabad kapacitás