



**Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának
Polgármesteri Hivatala**

2351 Alsónémedi, Fő út 58.

Tel: 29/337-101, fax: 29/337-250

alsonemedi@upcmail.hu, www.alsonemedi.hu

Szám: 20- 167. /2019.

ELŐTERJESZTÉS

Készült: A Képviselő-testület 2019. november 27-i soros ülésére

Tárgy: A 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv

Előterjesztő: Dr. Percze Tünde jegyző

Készítette: Lisztes-Tóth Linda Dr. Percze Tünde
Belső ellenőrzési vezető jegyző

Mell: 2019. évi belső ellenőrzési terv

Tárgyalás: nyilvános ülés

zárt ülés

Elfogadás: egyszerű többség

minősített többség

Véleményezi:

Kulturális, Sport, Egészségügyi és Szociális Bizottság

Pénzügyi, Jogi, Ügyrendi és Tájékoztató Bizottság

Településfejlesztési, Környezetvédelmi és Mezőgazdasági Bizottság

Tisztelt Képviselő-testület!

A 370/2011.(XII. 31.) Kormányrendelet 48. §-a szerint a belső ellenőri vezetőnek éves ellenőrzési jelentést kell készíteni.

2016. áprilisától a belső ellenőrzési feladatokat a dabasi székhelyű Vincent Auditor Kft. látja el.

A 2019. évre tervezett 5 db ellenőrzésből 4 megtörtént, az éves ellenőrzési jelentésben kapnak majd részletes tájékoztatást a vizsgálatokról, mely a zárszámadással egyidejűleg kerül Önök elé.

A választások miatt az utolsó ellenőrzésre nem került sor, így a védőnői szolgálat fenntartói oldalról való vizsgálatát a 2020-as évre újra javasoljuk felvenni.

Ezen kívül további két ellenőrzésre teszünk javaslatot.

Az önkormányzat és intézményei esetében a pénztári feladatokat a pénzügyi csoporton belül – a korábbi kolléganő nyugdíjazása miatt - új kolléganő látja el, az ő munkáját segítő és az esetleges helytelen gyakorlatot felszámolandó a tervezett ellenőrzés.

A szünidei étkeztetés kapcsán szükségesnek ítéljük úgy az önkormányzati, mint a konyha oldaláról való vizsgálatát.

A terv év közben módosítható, kiegészíthető, de a törvényi előírások és a meghatározott határidők miatt elő kívántuk terjeszteni a mulasztásos törvénysértés elkerülése érdekében.

Mindezek alapján teszünk javaslatot a 2020. évi belső ellenőrzési tervre, melynek kérem a melléklet szerinti jóváhagyását.

Határozati javaslat
...../2019. (XI.27.) sz. önkormányzati határozat

Alsónémedi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete megtárgyalta és a és a PJÜT Bizottság .../2019.(XI.26.) számú javaslatát figyelembe véve, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 31. §-a alapján a melléklet szerint elfogadja Alsónémedi Önkormányzat és Intézményei 2020. évre szóló belső ellenőrzési ütemtervét, munkatervét.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

Kapja: belső ellenőr, pü vezető, intézményvezetők

Alsónémedi, 2019. november 12.

Látta:

Dr. Tüske Zoltán
polgármester



ALSÓNÉMEDI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2020. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<p>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (<i>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata és a Halász Károly Művelődési Ház és Könyvtár vonatkozásában</i>)</p> <p>„intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy a pénzkezeléssel kapcsolatos helyi szabályozást a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, a pénzkezelési szabályzatban foglaltak betartásra kerülnek-e a gyakorlatban, a bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelőek-e</p> <p>Tárgya: házipénztár működése</p> <p>Időszak: 2019. IV. negyedév</p>	<p>- Pénzgazdálkodási folyamatok esetleges nem megfeleléseiben rejülő kockázatok</p> <p>- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejülő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p> <p>Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek</p>	<p>2020. április</p> <p>Jelentés: 2020. május 31.</p>	<p>12 belső ellenőri nap</p>
2	<p>Alsónémedi Önkormányzati Könyvha</p> <p>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal (<i>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában</i>)</p> <p>„intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a szűnidei étkezésekre való jogosultság megállapítása, bizonylatolása, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszerűek-e</p> <p>Tárgya: szűnidei gyermekétkeztetés, étkezés nyilvántartás</p> <p>Időszak: 2019. év</p>	<p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejülő kockázatok</p> <p>- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok</p> <p>- A kedvezmények nem teljes körű alátámasztottságából eredő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p>	<p>2020. május</p> <p>Jelentés: 2020. június 30.</p>	<p>8 belső ellenőri nap</p>

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	<u>Alsónémedi Polgármesteri Hivatal</u> (<u>Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában</u>)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége, a szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak-e <u>Tárgya:</u> a védőnői szolgálat fenntartásával kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátásának szabályszerűsége <u>Időszak:</u> 2019. év	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2020. június Jelentés: 2020. július 31.	8 belső ellenőri nap

* Csatolt: alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 7 ellenőri nap

Dátum: 2019. november 20.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Percze Tünde
Jegyző