



**Balatonkenese Város
Polgármestere**

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

ELŐTERJESZTÉS

**Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2017. december 8. napján tartandó testületi ülésére**

Ügyiratszám: -

Tárgy: Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervének megtárgyalása

Előterjesztő: Tömör István polgármester

Törvényességi szempontból megvizsgálta: Jurics Tamás jegyző

Előkészítette: Dr. Hosszuné Szántó Anita belső ellenőr

Melléklet: 2018. évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Korm. rendelet 31.§ előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra. A 2018. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról. Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, az előterjesztés megvitatására, valamint kérem a határozati javaslat elfogadását.

Balatonkenese, 2017. november 30.


Tömör István
polgármester




Jurics Tamás
jegyző





**Balatonkenese Város
Polgármestere**

8174 Balatonkenese, Béri B. Á. tér 1.
Postacím: 8174 Balatonkenese, Pf. 1.
Telefon: (+36-88) 481 087
Telefax: (+36-88) 481 741
Honlap: www.balatonkenese.hu
E-mail: hivatal@balatonkenese.hu

Határozat tervezet:

**Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2017. (XII. 8.) határozata**

Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervéről

1. Balatonkenese Város Önkormányzatának Képviselő-testülete, a határozat 1. számú melléklete szerinti tartalommal Balatonkenese Város Önkormányzatának 2018. évi belső ellenőrzési tervét

elfogadja.

vagy

nem fogadja el.

2. A Képviselő-testület felkéri Tömör István polgármestert, hogy a határozatról az érintetteket tájékoztassa.

Határidő: azonnal
Felelős: Tömör István polgármester

BALATONKESE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2018.

Jelen, 2018. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzéseinek a megállapításai, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatai és a 2018. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Az Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

A Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget a Kelet-balatoni Térség Önkormányzati Társulása által szervezett feladataellátás alapján külső szolgáltatóval látja el.

Az Önkormányzat kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Önkormányzatra kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyvv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,

- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,

- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és

- az Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Pénzbeli szociális ellátások szabályozottságának és szabályszerűségének vizsgálata	<p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a pénzbeli szociális ellátások szabályozás és nyújtása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, illetve hatékony volt-e a kapcsolódó állami támogatás felhasználása</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<ul style="list-style-type: none"> - forráshiány, - jogszabályi megfelelés hatékony felhasználás hiánya 	Teljesítmény ellenőrzés	Balatonkenese Város Önkormányzat	2018. április – június hónapok	15 belső ellenőri nap
2.	Élelmiszer-nyersanyag gazdálkodás vizsgálata	<p>Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a főzőkonyha készletgazdálkodása, és kiemelten a nyilvántartás rendje megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak és az Óvoda szabályzatainak.</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumelemzés, adatfeldolgozás</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak</p>	<ul style="list-style-type: none"> - szabályozatlanság, nyilvántartási rend hiánya, - a vagyoni védelem nem kellően biztosított, 	Teljesítmény ellenőrzés	Balatonkenese Város Polgármesteri Hivatal / Főzőkonyha	2018. április – június hónapok	15 belső ellenőri nap

3.	2016. – 2017. évi vizsgálatok utóellenőrzése	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az korábbi években lefolytatott ellenőrzések javaslatai hasznosításra kerültek-e</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrzendő időszak: aktuális időszak</p>	<ul style="list-style-type: none"> - javaslatok hasznosítása elmaradt, - hibák továbbra is fennállnak, 	Teljesítmény ellenőrzés	Balatonkenese Város Önkormányzat	2018. november – december hónapok	15 belső ellenőri nap
----	--	---	--	-------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	-----------------------

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **5 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Szombathely, 2017. november 10.

.....
Dr. Hosszuné Szántó Anita s.k.
belső ellenőrzési vezető

A 2018. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Balatonkenese Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2018. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

.....
jegyző

Jóváhagyta: **Balatonkenese Város Önkormányzata** Képviselő-testülete..... számú határozatával.

.....
polgármester

.....
jegyző