



**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

mea

Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének

308/2020. (XI.24.) határozata

2021. évi belső ellenőrzési tervről

Balatonkenese Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján, Balatonkenese Város Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljárva az alábbi döntést hozom meg:

1. Balatonkenese Város Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét jóváhagyom.
2. A belső ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.
3. Elrendelem a döntésről az érintettek értesítését.

Döntésem Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 132. § (2) és (3) bekezdése alapján, törvényességi felülvizsgálat keretében vizsgálható.

Indokolás

A Kormány a 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében, 2020. november 4. napjával Magyarország egész területére ismételten veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Az Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint, veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja. A fenti jogkör alapján, a polgármester veszélyhelyzet esetén jogosult az önkormányzat zökkenőmentes működése érdekében intézkedni. Ezen jogkörét a polgármester az Mötv. 9.§-ban meghatározottak szerint, jóhiszeműen, a kölcsönös együttműködés elvét figyelembe véve, a társadalmi rendeltetésüknek megfelelő joggyakorlás elvével összhangban kell gyakorolni és döntéseinek mindenkor meg kell felelnie a szükségesség és arányosság követelményeinek.

Balatonkenese Város Önkormányzatának belső ellenőrzési feladatainak elvégzése érdekében a Szántó és Társa Szolgáltató Bt. elkészítette a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési tervet.

A fentiek alapján, a rendelkező részben foglaltak szerint döntöttem.
Határozatomat a hivatkozott jogszabályok alapján hoztam meg.

Balatonkenese, 2020. november 24.


Jurecsó János
polgármester



ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

A tervezett feladatok felsorolása

Az ellenőrzést az alábbi Önkormányzat/szervezet tervében szerepeljen	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:							
	A személyi térítési díj számlázási rendjének vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a vonatkozó jogszabályok alapján megfelelően történik-e a térítési díj bevételek számlakiállítása Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: 2020. 07. 01. naptól aktuális időszak	- a számlázás tárgyi feltételeinek hiánya, a jogszabályi rendelkezések ismeretének hiánya	Pénzügyi ellenőrzés	Költségvetési szervek	2021. I. félév	10 belső ellenőri nap
	Az egyes adónemek (pl.: általános forgalmi adó stb.) évi mérlegérték megállapításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy az egyes adónemek (pl.: általános forgalmi adó stb.) az éves mérlegben a vonatkozó jogszabályok alapján, illetve a NAV nyilvántartással összhangban kerültek-	- téves jogszabály értelmezés, - mérlegvalódiság hiánya	Teljesítmény ellenőrzés	Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Hivatal	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap

	<p>Selejtezési eljárás szabályozásának és a végrehajtás folyamatának vizsgálata</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a selejtezés rendjének szabályozása megfelelő-e a vonatkozó jogszabályi rendelkezéseknek, illetve a teljesítés megtörtént-e? Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrzendő időszak: 2020. évi, illetve aktuális időszak</p>	<ul style="list-style-type: none"> - szabályozás hiánya, a selejtezési eljárás indokoltsága ellenére elmarad 	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Önkormányzat, amelynek adatszolgáltatásáért a Hivatal felel, illetve Költségvetési szervek</p>	<p>2021. II. félév</p>	<p>10 belső ellenőri nap</p>
	<p>A közfeladat-ellátási szerződésben meghatározott feladatok ellátásának vizsgálata, illetve a kapcsolódó állami támogatás felhasználásának vizsgálata</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a közfeladatellátási szerződés tartalmilag megfelel-e, illetve a feladathoz rendelt állami támogatás felhasználásra került-e és megfelelően volt-e a főkönyvi nyilvántartásban való elszámolása Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrzendő időszak: 2020. év,</p>	<ul style="list-style-type: none"> - szabályozás hiánya, téves elszámolás, állami támogatás nem kerül felhasználásra 	<p>Teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>Önkormányzat, amelynek adatszolgáltatásáért a Hivatal felel,</p>	<p>2021. I. félév</p>	<p>15 belső ellenőri nap</p>
	<p>A fennálló kötelezettségek, különös tekintettel a szállítói tartozások alakulásának vizsgálata, illetve a kapcsolódó mérlegvalódiság ellenőrzése</p>	<p>Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a kötelezettségek, különös tekintettel a szállítói tartozások miképpen alakultak, nyilvántartásuk megfelelő-e, illetve az éves beszámolóban</p>	<ul style="list-style-type: none"> - nyilvántartások hiánya, - szabályozás hiánya, kapcsolódó mérlegvalódiság nem állapítható meg 	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Önkormányzat, amelynek adatszolgáltatásáért a Hivatal felel,</p>	<p>2021. I. félév</p>	<p>15 belső</p>

		értékelésük megfelelő-e Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrzendő időszak: 2020. év					ellenőri nap
	A követelés kezelés alakulásának vizsgálata, illetve a kapcsolódó mérlegvalódiság ellenőrzése	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a követelés kezelés miképpen alakult, nyilvántartása megfelelő-e, illetve az éves beszámolóban értékelése megfelelő-e Az ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatfeldolgozás Az ellenőrzendő időszak: 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> - nyilvántartások hiánya, - szabályozás hiánya, - kapcsolódó mérlegvalódiság nem állapítható meg - 	Pénzügyi ellenőrzés	Önkormányzat, amelynek adatszolgáltatásáért a Hivatal felel,	2021. I. félév	15 belső ellenőri nap