

EL TERJESZTÉS

Gárdony Város Önkormányzat Képviselő-testületének

Gárdony Város Önkormányzat 2021. éves ellenőrzési terve tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mőtv.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló többször módosított 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) előírásait figyelembe véve, elkészítettük Gárdony Város Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervét, melyet az alábbiak szerint terjeszték a Tisztelt Képviselő-testület elé.

Az Mőtv. 119. § (4)-(6) bekezdések értelmében:

„(4) A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés megvalósításáról az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

(5) A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

(6) A helyi önkormányzat és költségvetési szervei belső ellenőrzésére vonatkozó részletes szabályokat jogszabály tartalmazza.

Az éves belső ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a tartalmazza.

Az éves ellenőrzési terv – a jogszabályban meghatározott szerkezetben és tartalommal készült.

Gárdony Város Önkormányzata megállapodást kötött a Velencei-tó Környéki Többcélú Kistérségi Társulással, (továbbiakban: Társulás) mely értelmében 2007. január 1-i dátummal a belső ellenőrzési feladatokat átadta határozatlan időre a társulásnak.

A Többcélú Kistérségi Társulás megbízta a Vincent Auditor Kft-t a függetlenített belső ellenőrzési feladatok ellátásával.

A belső ellenőrzési vezetővel egyeztetés után – az éves ellenőrzési tervet megküldte a jegyzőnek 2020. november 30-ig.

A 2021. évi ellenőrzési terv összeállítása, az ellenőrzendő intézmények, szervezeti egységek, a vizsgálattal érintett területek kiválasztása - a jogszabályi követelményeknek megfelelően - kockázatelemzés alapján történt.

Az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzés témaköreit a melléklet szerint javasolom meghatározni.

Határozati javaslat:

Gárdony Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervét a mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Jankovics Zoltánné jegyz

Határidő: azonnal

Gárdony, 2020. december 07.

Jankovics Zoltánné
jegyz

Készítette: dr. Drdul Emília intézményi szervező

**GÁRDONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2021. ÉVES ELLEN RZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellen rzött szerv, szervezeti egység	Az ellen rzés célja, tárgya, ellen rizend id szak	Azonosított kockázati tényez k (*)	Az ellen rzés típusa, módszerei (**)	Az ellen rzés tervezett ütemezése (***)	Az ellen rzés re fordítandó kapacitás (ellen ri nap) (****)
1	<u>Gárdonyi Polgármesteri Hivatal</u> (Gárdony Város Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a települési támogatásra való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, folyósításának rendje megfelel en szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az el írásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e. Tárgya: települési támogatások Id szak: 2020. II. félév	- A jogszabályi el írások be nem tartásában rejl kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszer ségi ellen rzés Módszerei: Dokumentum ok, nyilvántartás ok szűrőpróbaszer ellen rzése	2021. II. negyedév (április)	8 bels ellen ri nap
2	<u>Agárdi Tündérvölgyi Községi Önkormányzat</u> „irányító szervként végzett ellen rzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi m ködést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a bels szabályozottság, az intézmény létszám- és bérigazgatása, az alapszabályozások, a munkarend megfelelnek-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek. Tárgya: m ködés, létszámigazgatás Id szak: 2020/2021. nevelési év adott id szak	- Er forrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejl kockázatok - Jogszabályi el írások be nem tartásában rejl kockázatok	Típusa: Szabályszer ségi ellen rzés Módszerei: Dokumentum ok szűrőpróbaszer , esetenként tételes ellen rzése Interjúkészíté s	2021. II. negyedév (május)	8 bels ellen ri nap

Sor-szám	Ellenrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenrzés célja, tárgya, ellenrizend id szak	Azonosított kockázati tényez k (*)	Az ellenrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenrzés re fordítandó kapacitás (ellenri nap) (****)
3	Gárdonyi Polgármesteri Hivatal (Gárdonyi Város Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelelő-e az el írásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e. Tárgya: rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság Id szak: 2021. I. ütem (08. hó eleje)	- A jogszabályi el írások be nem tartásában rejl kockázatok - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszer ségi ellenrzés Módszerei: Dokumentum ok, nyilvántartás ok szűrőpróbaszer ellenrzése	2021. III. negyedév (szeptember)	8 bels ellenri nap
4	Gárdonyi Óvoda (székhelyintézmény-Agárd vonatkozásában) „irányító szervként végzett ellenrzés”	Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekétkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi el írásoknak és a bels szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszer ek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e Tárgya: étkezési térítési díjak beszedése, elszámolása, étkezés nyilvántartása, kedvezmények megalapozottsága Id szak: 2021. I. félévb 1 kiválasztott hónap(ok)	- Vonatkozó jogszabályi el írások be nem tartásában rejl kockázatok - Szabálytalan elszámolásból ered kockázatok - A kedvezmények nem teljes kör alátámasztottságából ered kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenrzés Módszerei: Dokumentum ok, nyilvántartás ok mintavételes ellenrzése	2021. III. negyedév (szeptember)	16 bels ellenri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellen-rzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

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

*** Az ellen-rzések id-tartama és az ellen-rzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellen-rzésekhez rendelt becsült ellen-rzési erőforrások: becsült id-szükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellen-rzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: küls szolgáltató esetén a bels ellen-rzést végzők képzései önréssel folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a bels ellen-rzési vezető nem ellen-rzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellen-rzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 10 ellen-rzési nap

Dátum: 2020. november 23.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Bels ellen-rzési vezető

Jóváhagyta:

Jankovics Zoltánné
Jegyző