

151/2020. (XII. 09.) sz. polgármesteri hat

Belső-ellenőrzési terv jóváhagyása 2021. évre vonatkozóan

Kerekegyháza Város Polgármestereként – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörömben eljárva, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) Korm. rendeletben foglaltak alapján – az alábbi

HATÁROZATOT

hozom:

1./ A határozat - 1. sz. mellékletét képező - 2021. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyom. Kötelezettséget vállalok arra, hogy Kerekegyháza Város Önkormányzata a belső ellenőrzés elvégzéséhez szükséges a belső ellenőrzés elvégzéséhez szükséges 100.000 Ft/+Áfa/hó díjat – megállapodás közös önkormányzati hivatal alakításáról és fenntartásáról értelmében lakosságszám-arányosan – a 2021. évi költségvetésében biztosítja.

Felelős: Dr. Kelemen Márk polgármester

Határidő: azonnal

2./ Felkérem a jegyzőt, hogy a 2021. évi költségvetés összeállításakor jelen döntést vegye figyelembe.

Felelős: Vincze Miklós jegyző

Határidő: értelemszerűen

Kerekegyháza, 2020. december 09.



Dr. Kelemen Márk
polgármester

1. sz. melléklet

**Kerekegyháza Város Önkormányzata
Éves belső ellenőrzési terv 2021.**

Kerekegyháza Város Polgármestere az Önkormányzat képviselőjében a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 30. §-a szerint 2021. évre az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

1. A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait, az aktuális jogszabályi előírások, helyi szabályzataink és a 2021. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembevételével készült.

Az intézményeink által elvégzett kockázatelemzéseknél az alábbi tevékenységeket, működési elemeket találták magas kockázatúnak:

Katona József Művelődési Ház és Könyvtár: kulturális jogviszonyátalakításból adódó feladatok elvégzése

HSZK: szakfeladatok ellátása. Régebben került részletes ellenőrzése a házi segítségnyújtás feladatellátása.

Kerekegyházi Bóbita Óvoda: belső szakmai nyilvántartások s adatok kezelése.

Kerekegyerdő Bölcsőde: személyzeti anyagok, bérbesorolás

Fülöpházán a szociális étkeztetés és tanyagondnoki feladatellátás.

Önkormányzat:

- közbeszerzések/beszerzések lebonyolításának ellenőrzése: Kerekegyháza a bölcsőde bővítés megvalósításának közbeszerzési eljárása.
- Az EU-s pályázatok lehívása, elszámolása: Fülöpházán LEADER településképző pályázat, Kerekegyháza a TOP ipari park megvalósítása támogatás elszámolása.
- Támogatott társadalmi szervezetek: Polgárórség Fülöpháza és Polgárórség Kerekegyháza

Tartalék idő: tanácsadói tevékenység

Jelen ellenőrzési tervbe jellemzően a pénzügyi jellegű kockázatok ellenőrzése került beépítésre.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja
Kerekegyháza Város Önkormányzatának kockázatelemzése 2020.	Katona J. Művelődés Ház és Könyvtár 2020. évi kockázatelemzése
Fülöpháza Község Önkormányzatának kockázatelemzése 2020.	Kerekegyerdő Bölcsőde 2020. évi kockázatelemzése
Bóbita Óvoda kockázatelemzése 2020	Humán Szolgáltató Központ 2020. évi kockázatelemzése

- 2. Ellenőrzési stratégia:** Az ellenőr az ellenőrzést a rendelkezésre álló dokumentumok, mintavételes ellenőrzés, interjú, tesztelés módszerével végzi.
- 3. Ellenőri kapacitás:** Az ellenőrzéseket 1 fő megbízásos jelleggel alkalmazott belső ellenőr végzi.
- 4. Ellenőrizendő költségvetési szervek:**

Az ellenőrzött időszak és az ellenőrzés módszerei a mindenkor ellenőrzési programban, az ellenőrizendő költségvetési szerv vezetőjével való egyeztetés alapján kerül meghatározásra. Az ellenőrzési jelentés készítésének határideje a mindenkor helyszíni ellenőrzést követő 5. revizori munkanap.

Mivel külsős belső ellenőrünk van, így a jogszabály által előírt továbbképzéseken való részvétel az ő kötelezettsége. **Szűcs Tibor belső ellenőr** a belső ellenőrzési nyilvántartásban szerepel, a belső ellenőrök számára előírt kötelező képzésen részt vett, ez igazolta.

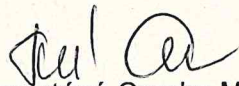
Belső Ellenőrzési Terv 2021.

Sorszám	Ellenőrizendő szervezeti egység, az ellenőrzése tárgya	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzésekre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Ellenőrzés időtartama	Ellenőrzés ütemezése
1.	Katona József Művelődési Ház és Könyvtár A kulturális intézményekben foglalkoztatottak közalkalmazotti jogviszonyának munkaviszonyra alakításának ellenőrzése	szabályszerűségi és pénzügyi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes Módszere: tételes Időszak: 2020. év Célja: szabályosság ellenőrzése.	4	I. név.
2.	Kerekegyerdő Bölcsőde személyzeti anyagának és személyi bérek nyilvántartásának ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: célvizsgálat Részletessége: átfogó Módszere: tételes Időszak: 2020. év Célja: bérek megállapítása szabályosságának ellenőrzése	6	I. név
3.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal - Kháza TOP 1.4.1-19-BK1-2020-00022 azonosítószámú „Kerekegyerdő bölcsőde bővítése” közbeszerzési eljárás lebonyolításának ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2020. év Célja: a beruházáshoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás lebonyolításának ellenőrzése	6	I. név
4.	Kerekegyházi Polgárőr Egyesület LEADER kamerarendszer bővítése pályázattal kapcsolatos	szabályszerűségi	Terjedelme: célvizsgálat Részletessége: átfogó	4	II. név.

	önkormányzati támogatás felhasználásának szabályszerűsége		Módszere: tételes Időszak: 2020. év Célja: támogatási szerződésben leírtaknak való megfelelés		
5.	Fülöpházi Polgárőr Egyesület önkormányzati támogatása felhasználásának ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: célvizsgálat Részletezettsége: tételes Módszere: ütköztető Időszak: 2020. Célja: felhasználás ellenőrzése	3	II. név.
6.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal - Fháza LEADER Településképfeljesztés Fülöpházán” pályázat lebonyolításának ellenőrzése	szabályszerűségi és pénzügyi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2020. év Célja: a pályázat megvalósításának ellenőrzése	5	III. név
7.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal - Kháza TOP-1.1.1-16-BK1-2017-00018 azonosítószámú „Iparterület fejlesztése Kerekegyházán” tárgyú pályázat keretében az iparcsarnok megvalósítására vonatkozó támogatásle hívási eljárás ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2020. év Célja: a beruházáshoz kapcsolódó támogatás elszámolása lebonyolításának ellenőrzése	6	III. név
8.	Humán Szolgáltató Központ házi segítségnyújtás feladatellátásának és dokumentációjának ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2020. év Célja: dokumentáció szabályossága	8	IV. név.
9.	Fülöpházi szociális étkeztetés és tanyagondnoki feladatellátásnak és dokumentációjának ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2020. év Célja: szabályosság	4	IV. név.

	Tartalék időalap (tanácsadói tevékenység)			2	
				48	

Készült: Kerekegyháza, 2020. november 30.

Készítette:  Verosztáné Csorba Mónika
belső ellenőrzési vezető

Kerekegyháza Város Önkormányzata Polgármestere – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 03.) Korm. rendeletben foglaltak alapján – a 2021. évi ellenőrzési tervét a jelen tervhez mellékelte 151/2020. (XII. 09.) sz. polgármesteri határozattal jóváhagyta.