

Fedőlap

**Az előterjesztés közgyűlés elé kerül
Az előterjesztés tárgyalásának napja: 2017. november 16.**

Javaslat a Belső Ellenőrzési Osztály 2018-2021. évre szóló stratégiai belső ellenőrzési tervének, valamint a 2018. évi éves belső ellenőrzési tervnek a jóváhagyására

Előadó: Dr. Sürü Renáta jegyző
Előkészítő: Kozma Csilla belső ellenőrzési osztályvezető

Meghívott: -

Véleményező bizottságok:

pénzügyi bizottság 2017. 11. 07.
gazdasági és területfejlesztési bizottság 2017. 11. 08.

A napirendi pont rövid tartalma:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírja, hogy az ellenőri munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít.

A stratégiai ellenőrzési terv - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival - meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztéseket a következő négy évre.

A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet megküldi a jegyző részére a tárgyévvel megelőző év november 30-áig, melyet a képviselő-testület december 31-éig hagy jóvá.

Az előterjesztés tartalmazza a belső ellenőrzés 2018-2021. évekre szóló stratégiai belső ellenőrzési tervét, valamint a polgármesteri hivatal, a nemzetiségi önkormányzatok, az önkormányzat irányítása alatt lévő intézmények, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2018. évi éves ellenőrzési tervét.

A napirendi pont előkészítőinek adatai:

Osztály neve: Belső Ellenőrzési Osztály
Iktatószám: 27731/2017.

Ügyintéző neve: Kozma Csilla

Ügyintéző telefonszáma: 25/544-382

Ügyintéző aláírása: Kozma Csilla s.k.

Osztályvezető aláírása: Kozma Csilla s.k.

I. Az előterjesztés szakmai felülvizsgálatára vonatkozó adatok:

1. Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatára vonatkozó adatok: -
Közbeszerzési szempontú felülvizsgálatot végző személy: -
Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma: -
Észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van:

2. Költségvetési szempontú felülvizsgálatra vonatkozó adatok: -
Költségvetési szempontú felülvizsgálatot végző személy: -
Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma: -
Észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van:

II. Törvényességi ellenőrzésre vonatkozó adatok:

Törvényességi ellenőrzést végző személy: Dr. Petánszki Lajos s.k.
Leadás dátuma: Ellenőrzés dátuma:
Törvényességi észrevétel: Van/Nincs
Amennyiben van:

Az elfogadáshoz szükséges szavazati arány: egyszerű/minősített

A tárgyalás módja: Nyílt
Egyéb megjegyzések:

Javaslat

a Belső Ellenőrzési Osztály 2018-2021. évre szóló stratégiai belső ellenőrzési tervének, valamint a 2018. évi éves belső ellenőrzési tervnek a jóváhagyására

Tisztelt Közgyűlés!

A belső ellenőrzési tevékenység szabályait Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX törvény 119. §, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet tartalmazza.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet előírja, hogy az ellenőri munka megtervezéséhez a belső ellenőrzési vezető stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít.

A stratégiai ellenőrzési terv - összhangban a szervezet hosszú távú céljaival – meghatározza a belső ellenőrzésre vonatkozó stratégiai fejlesztéseket a következő négy évre és tartalmazza:

- a) a hosszú távú célkitűzéseket, stratégiai célokat,
- b) a belső kontrollrendszer általános értékelését,
- c) a kockázati tényezőket és értékelésüket,
- d) a belső ellenőrzésre vonatkozó fejlesztési és képzési tervet,
- e) a szükséges erőforrások felmérését elsősorban létszám, képzettség, tárgyi feltételek tekintetében,
- f) az a)-c) pont alapján meghatározott ellenőrzési prioritásokat és az ellenőrzési gyakoriságot.

Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia és tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását,
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- c) az ellenőrzések célját,
- d) az ellenőrizendő időszakot,
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- f) az ellenőrzések típusát,
- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését,
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezését,
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást,
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást,
- k) a képzésekre tervezett kapacitást,
- l) az egyéb tevékenységeket.

A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet megküldi a jegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-áig, melyet a képviselő-testület december 31-éig hagy jóvá.

Tisztelt Közgyűlés!

Az előterjesztés határozati javaslata két részből áll.

Az első a Belső Ellenőrzési Osztály 2018-2021. évi stratégiai ellenőrzési tervének elfogadására irányul.

A második a hivatali és a felügyeleti belső ellenőrzés 2018. évi ellenőrzési tervének jóváhagyására, valamint az intézményvezetők által jóváhagyott intézményi belső ellenőrzési terv tudomásul vételére irányul.

Az előterjesztés 1. számú melléklete a stratégiai ellenőrzési tervet, 2. számú melléklete a 2018. évi hivatali ellenőrzési tervet, 3. számú melléklete a 2018. évi felügyeleti ellenőrzési tervet, 4. számú melléklete a 2018. évi intézményi ellenőrzési tervet tartalmazza.

Kérem Önöket, hogy a Belső ellenőrzési Osztály stratégiai ellenőrzési tervét, valamint a hivatali és a felügyeleti belső ellenőrzés 2018. évi éves ellenőrzési tervét jóváhagyni, az intézményi ellenőrzés 2018. évi éves belső ellenőrzési tervét tudomásul venni szíveskedjenek.

Az előterjesztést a pénzügyi bizottság megtárgyalta, a határozati javaslatot 4 igen szavazattal elfogadta.

Az előterjesztést a gazdasági és területfejlesztési bizottság megtárgyalta, a határozati javaslatot 7 igen szavazattal elfogadta.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlésének
...../2017. (XI.16.) határozata

a Belső Ellenőrzési Osztály 2018-2021. évre szóló stratégiai belső ellenőrzési tervének, valamint a 2018. évi éves belső ellenőrzési tervnek a jóváhagyására

1. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a határozati javaslat 1. számú mellékletét képező 2018-2021. évekre szóló stratégiai ellenőrzési tervet jóváhagyja.

2. Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése a polgármesteri hivatal, a nemzetiségi önkormányzatok 2018. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 2. számú melléklete szerinti tartalommal, az önkormányzat irányítása alatt lévő intézmények, valamint az önkormányzat tulajdonában álló gazdálkodó szervezetek 2018. évi belső ellenőrzési tervét a határozat 3. számú melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Dunaújváros Megyei Jogú Város Közgyűlése az intézményvezetők által jóváhagyott intézményi belső ellenőrzési tervet (a határozat 4. számú melléklete) tudomásul veszi.

Felelős: - a határozat végrehajtásáért:
a jegyző,
- a határozat végrehajtásában való közreműködésért:
a belső ellenőrzési osztály vezetője

Határidő: - stratégiai ellenőrzési terv: 2021. december 31.
- éves belső ellenőrzési terv: 2018. december 31.

Dunaújváros, 2017. november 16.

Dr. Sűrű Renáta s.k.
jegyző