

**SZENTENDRE VÁROS BOLGÁR NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött:
Jegyzői Iroda

A határozati javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS
a 2021. évi belső ellenőrzési tervről
(Készült: a Képviselő-testület 2021.július 19-i ülésére)

Tisztelt Képviselő-testület!

Vezetői összefoglaló:

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendeletnek megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően. A költségvetési szervek belső ellenőrzésére éves belső ellenőrzési terv alapján kerül sor, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Részletes kifejtés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Kormányrendelet) 31. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető összeállítja a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, és a 32. § (1) bekezdés szerint a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

A Kormányrendelet 15. § (9) bekezdés a) pontja alapján a helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja az irányító szerv által foglalkoztatásra irányuló jogviszonyban alkalmazott vagy polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr. A 2021. évben határozatlan időre létrejött megbízási szerződés alapján a Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat tekintetében a belső ellenőrzési vezetői és belső ellenőrzési feladatokat az iCont 2002. Tanácsadó és Szolgáltató Kft. látja el.

Az iCont 2002. Kft. belső ellenőrzési vezetője elkészítette a 2021. évre vonatkozó ellenőrzési tervet, mely az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztésben foglaltakat megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2021. évi belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerinti tartalommal **elfogadja.**

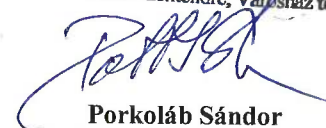
Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Végrehajtásért közvetlenül felelős: Jegyzői Iroda

Szentendre, 2021. július 16.

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
Българско самоуправление в гр. Сентендре
2000 Szentendre, Városház tér 3.



Porkoláb Sándor
nemzetiségi önkormányzat elnöke

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.
Szentendre, 2021.július 16.



dr. Schramm Gábor
jegyző

Előkészítette:



Tankó Zsuzsa
jegyzői koordinátor

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDRE VÁROS BOLGÁR NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2021. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
 - Ellenőrzések
 - Tevékenységek
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

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.	A leltározás szabályosságának ellenőrzése	Cél: Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál az év végi leltározás lefolytatása, dokumentálása szabályszerűen történt-e. Módszer: Dokumentumok ellenőrzése	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap


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)
		Időszak: 2020. év					8 nap
Összesen:							

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Szentendre, 2021. március 01.

Készítette:


 dr. Hamrani Sofiane
 Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentei Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapította alapján ellátott belső ellátás esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵							
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
	Belső ellenőr tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Helyi önkormányzat (I.+II.)																								
I. Önkormányzati hivatal összesen							2,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.																								
2.																								
3.																								
II.																								
1.					</																			

Ellenőrzések

Önkormányzat neve: Szentlőrinc Községi Önkormányzat	Szabványosság ellenőrzés				Pénzügy ellenőrzés				Rendszámbelátás				Tételekben-ellenőrzés				Információs ellenőrzés				Ügykezelés				Ellenőrzési szempontok ésszerűsége			
	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény
	db	számt.	érvény	számt.	db	számt.	érvény	számt.	db	számt.	érvény	számt.	db	számt.	érvény	számt.	db	számt.	érvény	számt.	db	számt.	érvény	számt.	db	számt.	érvény	számt.
1. Adatszolgáltatás (1341)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1. Önkormányzati hivatal (összesen)	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Jelölési eljárás	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)1) Szűk körű eljárás	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a)2) Nyilvános eljárás (fájlalkalmazás)																												
a)3) Szűk körű eljárás																												
a)4) Szűk körű eljárás																												
b) Szomszédos lakosság	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)1) Szűk körű eljárás																												
b)2) Nyilvános eljárás (fájlalkalmazás)																												
b)3) Szűk körű eljárás																												
c) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)1) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)2) Jelölési eljárás																												
d) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)1) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d)2) Jelölési eljárás																												
e) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)1) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
e)2) Jelölési eljárás																												
f) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)1) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
f)2) Jelölési eljárás																												
g) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)1) Jelölési eljárás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
g)2) Jelölési eljárás																												

Tevékenységek

3. számú melléklet

	Ellenőrzések összesen ¹						Tanácsadás						Képzés						Egyéb tevékenység ²						Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen					
	tény		terv		nap		tény		terv		nap ⁵		tény		terv		nap ⁷		tény		terv		nap		tény		terv		nap		tény		terv	
	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap				
Önkormányzat neve: Szendrői Bolyár Nemzetiségi Önkormányzat																																		
Helyi önkormányzat (I+II.)																																		
I. Önkormányzati ímvonal összesen																																		
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján																																		
aa) Saját szervezetről																																		
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																																		
ac) Egyéb ellenőrzések																																		
b) Soron kívüli kapacitás																																		
ba) Saját szervezetről																																		
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																																		
bc) Egyéb ellenőrzések																																		
III. Irányított szervek összesen																																		
1.																																		
aa) Saját szervezetről																																		
ab) Irányított szervezetnél																																		
ac) Egyéb ellenőrzések																																		
b) Soron kívüli kapacitás ⁸																																		

