

**SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
ELNÖKE**

Az előterjesztés előkészítésében közreműködött:

Beszerezési referens.

A határozati javaslat elfogadásához
minősített többség szükséges!

ELŐTERJESZTÉS

a 2023. évi belső ellenőrzési tervről

(Készült: a Képviselő-testület 2022. november 28-i ülésére)

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 tárgyévet 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.

2021. május 25. napján Szentendre Város Önkormányzata és Szentendre Város Lengyel Nemzetiségi Önkormányzata (továbbiakban: Nemzetiségi Önkormányzat) együttműködési megállapodást (továbbiakban: Megállapodás) kötött, amely szerint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.) és a Kormányrendelet rendelkezései alapján a Nemzetiségi Önkormányzat belső ellenőrzését a Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal (továbbiakban: Hivatal), mint a Nemzetiségi Önkormányzat gazdasági szervezetének feladatait ellátó költségvetési szerv látja el polgári jogi szerződés keretében foglalkoztatott belső ellenőr útján, melynek költségeit a Hivatal viseli.

A Megállapodást Szentendre Város Önkormányzat Polgármestere a 140/2021. (V.12.) sz. határozatával, a Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke a 3/2021. (V.06.) sz. határozatával hagyta jóvá.

A Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal 2021. július 22. napján határozatlan időre szólóan megbízási szerződést kötött az iCont 2002. Tanácsadó és Szolgáltató Kft.-vel, mely alapján Szentendre Város Lengyel 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 2023. 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 Lengyel Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2023. évi belső ellenőrzési tervet a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Elnök

Határidő: azonnal

Végrehajtásért közvetlenül felelős: Jegyzői Iroda

Szentendre, 2022. november 21.



Halper Dávid
nemzetiségi önkormányzat elnöke

Az előterjesztés és a határozati javaslat törvényességi szempontból megfelel.
Szentendre, 2022. november 21.



dr. Schramm Gábor
jegyző

Előkészítette:



Lantos Anna
beszerzési referens

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
 SZENTENDRE VÁROS LENGYEL NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
 2023. ÉV**

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

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elvezetések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás tervezés, a külső ellenőrzési kapacitásra
 - Korábbi ellenőrzések dokumentumai
 - Tevékenységek felmérés
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza, mely szerint a legmagasabb kockázati értékű terület került a 2023. évi éves belső ellenőrzési tervbe
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
- d) A tervezett feladatok a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő 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:							
Cél:							
1.	A nemzetiiségi önkormányzat által kapott feladat alapú támogatás elszámolásának ellenőrzése	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírások szerint történt-e a feladat alapú támogatás felhasználása és elszámolása.	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Szentendre Város Lengyel Nemzetiiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordított kapacitás (ellenőri nap)
		Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése Időszak: 2021. évi támogatás, felhasználási időszak (2021.01.01.-2022.12.31.)					
Összesen:							8 nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás szükségessége esetében külön megállapodás készül a külső ellenőrrel.

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

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

Szentendre, 2022. november 02.

Készítette:

dr. Hamrani Sofiane
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Schramm Gábor
Jegyző

Látszám és előforrás

1. számú melléklet

Országgyűlési Osztály	Országgyűlési Osztály	Belső előforrás jogviszonyban ¹		Szállított előforrás összesen ²		Külső előforrás ³		Külső előforrás összesen ⁴		Belső előforrás összesen		Meglévő alapján alapult beérő előforrás esetén				Az adókat szerezte befizető előforrás összesen (korrekciós összeg)		Admisztratív személyzet ⁵				
		ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	ért.	fény	
Helyi önkormányzat (1+11):																						
I. Önkormányzat (1+11):																						
II. Helyi önkormányzat összesen:																						
1.		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	
2.		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	
3.																						
n.																						

Opis delovnega mesta / Opis delovnega mesta	Klasifikacija delovnega mesta												Skupaj točk	Skupaj točk	
	Klasifikacija delovnega mesta			Klasifikacija delovnega mesta			Klasifikacija delovnega mesta			Klasifikacija delovnega mesta					
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12			
1) Splošno izobrazilo															
2) Strokovna izobrazila															
3) Strokovna izobrazila															
4) Strokovna izobrazila															
5) Strokovna izobrazila															
6) Strokovna izobrazila															
7) Strokovna izobrazila															
8) Strokovna izobrazila															
9) Strokovna izobrazila															
10) Strokovna izobrazila															
11) Strokovna izobrazila															
12) Strokovna izobrazila															
13) Strokovna izobrazila															
14) Strokovna izobrazila															
15) Strokovna izobrazila															
16) Strokovna izobrazila															
17) Strokovna izobrazila															
18) Strokovna izobrazila															
19) Strokovna izobrazila															
20) Strokovna izobrazila															
21) Strokovna izobrazila															
22) Strokovna izobrazila															
23) Strokovna izobrazila															
24) Strokovna izobrazila															
25) Strokovna izobrazila															
26) Strokovna izobrazila															
27) Strokovna izobrazila															
28) Strokovna izobrazila															
29) Strokovna izobrazila															
30) Strokovna izobrazila															
31) Strokovna izobrazila															
32) Strokovna izobrazila															
33) Strokovna izobrazila															
34) Strokovna izobrazila															
35) Strokovna izobrazila															
36) Strokovna izobrazila															
37) Strokovna izobrazila															
38) Strokovna izobrazila															
39) Strokovna izobrazila															
40) Strokovna izobrazila															
41) Strokovna izobrazila															
42) Strokovna izobrazila															
43) Strokovna izobrazila															
44) Strokovna izobrazila															
45) Strokovna izobrazila															
46) Strokovna izobrazila															
47) Strokovna izobrazila															
48) Strokovna izobrazila															
49) Strokovna izobrazila															
50) Strokovna izobrazila															
51) Strokovna izobrazila															
52) Strokovna izobrazila															
53) Strokovna izobrazila															
54) Strokovna izobrazila															
55) Strokovna izobrazila															
56) Strokovna izobrazila															
57) Strokovna izobrazila															
58) Strokovna izobrazila															
59) Strokovna izobrazila															
60) Strokovna izobrazila															
61) Strokovna izobrazila															
62) Strokovna izobrazila															
63) Strokovna izobrazila															
64) Strokovna izobrazila															
65) Strokovna izobrazila															
66) Strokovna izobrazila															
67) Strokovna izobrazila															
68) Strokovna izobrazila															
69) Strokovna izobrazila															
70) Strokovna izobrazila															
71) Strokovna izobrazila															
72) Strokovna izobrazila															
73) Strokovna izobrazila															
74) Strokovna izobrazila															
75) Strokovna izobrazila															
76) Strokovna izobrazila															
77) Strokovna izobrazila															
78) Strokovna izobrazila															
79) Strokovna izobrazila															
80) Strokovna izobrazila															
81) Strokovna izobrazila															
82) Strokovna izobrazila															
83) Strokovna izobrazila															
84) Strokovna izobrazila															
85) Strokovna izobrazila															
86) Strokovna izobrazila															
87) Strokovna izobrazila															
88) Strokovna izobrazila															
89) Strokovna izobrazila															
90) Strokovna izobrazila															
91) Strokovna izobrazila															
92) Strokovna izobrazila															
93) Strokovna izobrazila															
94) Strokovna izobrazila															
95) Strokovna izobrazila															
96) Strokovna izobrazila															
97) Strokovna izobrazila															
98) Strokovna izobrazila															
99) Strokovna izobrazila															
100) Strokovna izobrazila															

Tevékenységek

3. számú melléklet

Országgyűlési Születési Évszám Nemzetiség Országgyűlés	Előmozdítások összesen				Tanácsadás				Közvetítés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény		
	MAD		MAD		MAD		MAD		MAD		MAD		MAD		terv	érvény	terv	érvény	terv	érvény		
I. Országgyűlési Mandátum összesen	0,00	0,00	8,00	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	8,00	0,00	8,00	0,00	
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	8,00	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	8,00	0,00	8,00	0,00	
aa) Saját szervezettel	0,00	0,00	8,00	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	8,00	0,00	8,00	0,00	
ab) Hírdetői szervekkel (tervvel/sint. végzet)	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	
ac) Egyéb elemzőzések	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) Saját szervezettel	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	
ba) Hírdetői szervekkel (tervvel/sint. végzet)	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	
bb) Egyéb elemzőzések	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	
II. Hírdetői 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	
I.	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	
aa) Saját szervezettel	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	
ab) Hírdetői szervekkel	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	
ac) Egyéb elemzőzések	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) Soron kívüli kapacitás	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	

Szentendrő Város Belügy-Nemzetiségi Önkormányzat
2023. évi

Sz. /	Megnevezés	Átlagos munkaidő (óra/hét)	Ismeretlen (fő)	Összes munkaidő (óra/hét)
1	Routin munkaidő	365	2	730
2	Késő munkaidő	154		308
3	Érkezeti ünnepok	114		228
4	Érkezeti szabadság (átlagos)	25		50
5	Átlagos betegségabsz.	15		30
6	Megállapodás alapján előírt beosztás ellenőrzés esetén más szervezetre bonyolított kapacitás			414
7	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás)			8
8	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			8
9	Soron kívüli alkalmazás (pl. 10-30%)			
10	Tinkességi levetéskesség (pl. 10%)			
11	Képzés (pl. 10%)			
12	Egyéb levetéskesség kapacitásigénye (pl. 5%)			
13	Osszes levetéskesség kapacitásigénye:			8
14	Évesi ellenőrzési levetéskesség végrehajtásához szükséges:			8
15	Tartalékain			
16	Külső szaktől (speciális szaktől) igénybevétele			
17	Időigényes kapacitás kiegészítés (külös szolgáltatás által)			

4. számú melléklet