

Zádor község Önkormányzat
Polgármesterétől
7976 Zádor, Béke tér 3.

M E G H Í V Ó

*Zádor község Önkormányzat Képviselő-testületének
2014. november 27. napján 10.00 órakor tartandó testületi ülésére*

Az ülés helye: Községháza
7976 Zádor, Béke tér 3.

Javasolt napirendi pontok:

1.) 2015 évi belsőellenőrzési tervről

Előadó: Hajas Endre jegyző

2.) Idősek-napi rendezvény megtartásáról

Előadó: Matinecz István polgármester

3.) Lakossági kérelem elbírálása

Előadó: Matinecz István polgármester

4.) Egyebek

Zádor, 2014. november 21.

Martinecz István
polgármester

1. napirendi pont

2015 évi belsőellenőrzési tervről

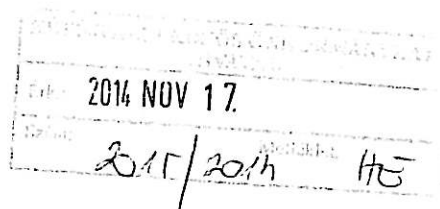
Szigetvár – Dél-Zselic
Többcélú Kistérségi Társulás
Belső Ellenőrzési Csoport
✉ 7900 Szigetvár, Zrínyi tér 3.
T/F: 73/413-075, 73/510-165
info@delzselic.hu, www.delzselic.hu



2
3

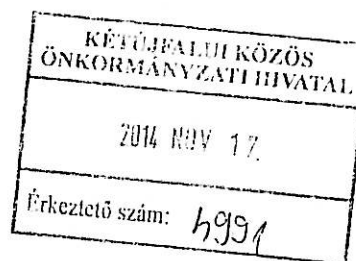
Ikt. szám: 86-3/2014.

Kétújfalui Közös Önkormányzati Hivatal
7975 Kétújfalu, Arany J. u. 11.



Dr. Hajas Endre Jegyző részére

Tárgy: 2015 évi ellenőrzési terv



Tisztelt Jegyző Úr!

A Szigetvár – Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési csoportja a melléklet szerinti ellenőrzéseket tervezi az érintett önkormányzatoknál és a Közös Önkormányzati Hivatalnál a 2015. évben.

Kérem, ha az éves ellenőrzési tervvel a képviselő-testület egyetért, egy a jegyző által jóváhagyott, a belső ellenőrzési vezető által aláírt példányt részünkre visszaküldeni szíveskedjék!

Szigetvár, 2014. november 6.

Köszönettel:


Petrik József
Belső ellenőrzési csoportvezető

Melléklet: 2015. évi Éves ellenőrzési terv 2. pld

Éves ellenőrzési terv

2015. év

Az Önkormányzat a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről (BKR) 22.§ szerint az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

I. A tervet megalapozó elemzések, kockázat elemzések:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzések hivatkozási száma:

- 293/2011. és 315/2011,
- 01-4/320-2/2014

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

1. A szervezet, munkaszervezet szabályozottsága
2. Konceptió, költségvetés tervezés, végrehajtás folyamata
3. Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral
4. Ügyiratkezelés folyamata
5. Normatív mutatószámok igénylésének, elszámolásának törvényessége
6. Alapító okiratok megléte, szabályossága
7. Közalkalmazotti, köztisztviselői besorolások, közszolgálati nyilvántartások rendszere
8. Vagyonnal való gazdálkodás, vagyonvédelem, nyilvántartás gyakorlata
9. Belső kontrollrendszer működése
10. Kötelezettségvállalás, utalványozás, érvényesítés jogszabályszerűsége, összeférhetetlenség szabályozása
11. Pályázatok ellenőrzése
12. Egyéb (Utóellenőrzés, közfoglalkoztatás, stb...)

I.A stratégiai ellenőrzési terv 2015 évi célkitűzései

Megnevezés	I.	II.	III.	IV.	V.	VI.	VII.	VIII.	IX.	X.	XI.	XII.
Szigetvár - Dél-Zselic TKT	X											
Dencsházi Közös Önkormányzati Hivatal							X			X		
Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal			X			X						
Mozsgói Közös Önkormányzati Hivatal				X		X						
Nagypeterdi Közös Önkormányzati Hivatal				X					X			
Somogyapáti Közös Önkormányzati Hivatal						X	X					
Szentlászlói Közös Önkormányzati Hivatal						X				X		
Tótszentgyörgyi Közös Önkormányzati Hivatal				X					X			
Szigetvár Város Polgármesteri Hivatala				X						X		

I. A szervezet működésének szabályozása

II. Koncepció, költségvetés tervezés, végrehajtás folyamata

III. Költségvetési beszámoló készítése: megalapozottsága, alátámasztása leltárral

IV. Újratörlesztési folyamata

V. Normatív mutatószámok igényléseinek, elszámolásának helyessége

VI. Alapító okiratok megléte, szabályossága

VII. Készítendő, közzétett, közzétett, közszolgálati nyilatkozatok rendszere

VIII. Vagyonnal való gazdálkodás, vagyonvédelem, nyilvántartás gyakorlat

IX. Belső kontroll rendszer működése

X. Kitelezési szolgáltatás, utasítások, érvényesítés jogszabály szerűsége, összehasonlíthatóság szabályozása

XI. Pályázatok ellenőrzése

XII. Egyéb - tulajdonosi szolgáltatás - közfoglalkoztatás

* szociális ellátások, szociális juttatások

II. Az elvégzendő ellenőrzések leírása:

1. sz. ellenőrzés (belső ellenőrzés)

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat:
Szabályszerűség, dokumentáltság

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényezők: **jogszabályi, pénzügyi, működési.**

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Alapító okiratok megléte, szabályossága. Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral.
Az ellenőrzés célja	Az alapító okiratok, együttműködési megállapodások meglétének és szabályosságának ellenőrzése. A beszámoló elkészítésére a jogszabályoknak megfelelően került-e sor, a mérleg sorok alátámasztása leltárral, a főkönyv és analitika egyezősége.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Kétújfalu Közös Önkormányzati Hivatal valamint Bűrös, Endrőc, Gyöngyösmellék, Kétújfalu, Szörény, Teklafalu, Várad, Zádor községek önkormányzatai.
Az ellenőrizendő időszak:	Az ellenőrzés időpontjában, ill. 2014. év vonatkozásában.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, megbízhatósági ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Tételes ellenőrzés, mintavétel, interjú
Az ellenőrzés ütemezése:	2015. szeptember
Szükséges ellenőrzési kapacitás	30 ellenőri nap

III. Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

a) az előre lekötött idő és ellenőrzési kapacitás:

Feladat ellátás időpontja	Szükséges ellenőrzési kapacitás		Az ellenőrzés témája, címe
	Vizsgálatvezető	Belső ellenőr	
2015. szeptember	Batáné Varga Bernadett	Petrik József	Költségvetési beszámoló készítése, megalapozottsága, alátámasztása leltárral.
2015. szeptember	Petrik József	Batáné Varga Bernadett	Alapító okiratok megléte, szabályossága.

b.) az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

- 2015. évi munkanapok száma:	2*254 = 506
- éves szabadság	2 fő 62
- tervezett ellenőri napok	320
- belső ellenőri vezetői feladatokra	30
- tervezhető tartalékidő (15 - 30%)	75 - 150
- belső ellenőri vezetői feladatokra	30
- tényleges tartalékidő (13%)	94

Az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszakok: 0 ellenőri nap.

Szigetvár, 2014. november 4.

Készítette: Petrik József
Szigetvár - Dél-Zselic Többcélú Kistérségi Társulás
Belső ellenőrzési csoportvezető



Jóváhagyás időpontja:

Jóváhagyta:

.....
jegyző