

1.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. december 15-i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

A nemzetiségi önkormányzatok belső ellenőrzési feladatait a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. Tv. (Mötv.) 119. §, az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Tv. (Áht.) 70. § és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályozza.

A Kormányrendelet 22. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető feladata a kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervek összeállítása.

A Sárbogárd Város Önkormányzatánál, költségvetési szerveinél belső ellenőrzést 2018. évben a SZAHK-ÉRTELEM 2007. Kft. végzi. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető az önkormányzatra is elkészítette a 2018. évi belső ellenőrzési tervet, mely az előterjesztés melléklete.

Kérem, szíveskedjenek a mellékelt belső ellenőrzési tervet megvitatni és a határozati javaslatot elfogadni.

Határozati javaslat:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadása tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

A képviselő-testület utasítja az elnököt, hogy a tervet aláírás után Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzője részére küldje meg, aki azt a belső ellenőrzési vezető részére továbbítja ill. a terv végrehajtásáról gondoskodik.

A testület utasítja az elnököt, hogy a határozat kivonatát a polgármesterhez továbbítsa.

Határidő: 2018. december 31.

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2017. december .

Lakatos Péter sk.
elnök

De

SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2018.

Jelen, 2018. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzésnek a megállapításai, az Elnök és a Jegyző tapasztalatai és a 2018. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonsvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Az Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

A Sárobgárdi Közös Önkormányzati Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatóval látja el, erre tekintettel az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

Az Önkormányzat kockázati megítélését a belső ellenőrzés az Önkormányzatra kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével

- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- az Önkormányzat vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúkat folytattunk le a vezetéssel, s ennek során megfogalmazott javaslatok, a korábbi években lefolytatott ellenőrzések és az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

A tervezett feladatok felsorolása

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 2018. évi költségvetés tervezés szabályszerűségének ellenőrzése	<p>Az ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a 2018. évi költségvetés tervezés folyamata és dokumentálási rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak.</p> <p>Az ellenőrzés módszere: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p>Az ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, - jogszabályi környezet változása - rendszerbéli hiányosságok és hibák. 	Szabályszerűségi ellenőrzés	Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	2018.május-június hónapok	15 belső ellenőri nap

A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **5 belső ellenőri nap**
Készítette:

Dátum: Szombathely, 2017. november 10.

.....
Dr. Hosszúné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2018. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az Önkormányzat környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2018. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása az Önkormányzat működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Az Önkormányzata tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:

.....
jegyző

Jóváhagyta: **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** Képviselő-testülete..... számú határozatával.

.....
elnök

.....
jegyző

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Elnöke
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testületének
 2017. december 15 -i ülésére

Tárgy: A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évi munkatervének jóváhagyása.

Tisztelt Képviselőtestület!

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzata:

„8. § A testület szükség szerint ülészik, de évente legalább négy ülést tart. A roma nemzetiségi önkormányzat képviselőtestülete évente legalább egyszer közmeghallgatást tart.”
„11. § (1) testület üléseit az elnök hívja össze”

Fentieknek és a hatályos jogszabályoknak megfelelően elkészítettük az SRNÖ 2018. évi munkaterv-tervezetét:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat „Tervezet”
2018. évi munkaterve

Január:

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás felülvizsgálata
- Bejelentések

Február:

- Tájékoztató a képviselők vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása.
- Bejelentések

Március:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

Április:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2017. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról
- Bejelentések

Június:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

Július: Ü l é s s z ü n e t**November**

- Közmeghallgatás

November

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
- Bejelentések

December:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi munkatervének elfogadása.
- Bejelentések

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Kérem az előterjesztés megvitatását és a határozati javaslat elfogadását.

Határozati javaslat:

A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a 2018. évi munkaterv-tervezetét megtárgyalta és az alábbiak szerint fogadja el:

**Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
2018. évi munkaterve****Január:**

- Sárbogárd Város Önkormányzatával kötött együttműködési megállapodás Felülvizsgálata.
- Bejelentések

Február:

- Tájékoztató a képviselők vagyonynyilatkozat-tételi kötelezettségének teljesítéséről.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat saját bevételeinek és az adósságot keletkeztető ügyleteiből eredő fizetési kötelezettségeinek a költségvetési évet követő három évre várható összegének meghatározása.
- Bejelentések

Március:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

Április:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2017. évi zárszámadásának elfogadása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- Jelentés a belső ellenőrzés 2017. évi tevékenységéről, az ellenőrzési megállapításokról.
- Bejelentések

Június:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- Bejelentések

Július: Ü l é s s z ü n e t**November**

- Közmeghallgatás

November

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi költségvetésének módosítása.
- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi belső ellenőrzési tervének elfogadása.
- Bejelentések

December:

- A Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi munkatervének elfogadása.
- Bejelentések

Határidő: folyamatos

Felelős: elnök

Sárbogárd, 2017. december 15.

Lakatos Péter sk.
SRNÖ elnöke