

2.

Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Elnöke
7000 Sárbogárd, Hősök tere 2.

Előterjesztés

Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsának
2015. november 25-i ülésére

Tárgy: Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2016. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az önkormányzatok, a társulásai és költségvetési szerveik 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 tervezet összeállítása. A Sárbogárd Város Önkormányzatánál, költségvetési szerveinél belső ellenőrzést 2015. évben a SZAHK-ÉRTELEM 2007. Kft. végzi. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető a társulásra is elkészítette a 2016. évi belső ellenőrzési tervet, mely az előterjesztés melléklete.

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

Határozati javaslat:

Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsa a Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2016. évi belső ellenőrzési terv elfogadása tárgyú előterjesztést megtárgyalta, és azt a melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

A társulási tanács utasítja az elnököt, hogy a tervet aláírás után a Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény vezetője és a munkaszervezet vezetője részére küldje meg, a munkaszervezet vezető azt a belső ellenőrzési vezető részére továbbítja illetve a terv végrehajtásáról gondoskodik.

Határidő: 2015. december 31.
Felelős: elnök

Sárbogárd, 2015. november 20.


Dr. Sükösd Tamás
elnök

D.

SÁRBOGÁRD-HANTOS-NAGYLÓK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2016.

Ezen terv a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (***)	Az ellenőrzés ütemezése (****)	Az ellenőrzés erőforrás szükségletek (*****)
Egyesített Szociális Intézmény	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézmény tértísi díj beszedésénél rendje megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak.</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> a pénzbecszedés rendjének vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015. év</p> <p>Aazonosított kockázatok:</p> <ul style="list-style-type: none"> - forráshiány, - bizonylati rend megsértese, 	Pénzügyi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2016. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglét: 15 belső ellenőri nap
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás			Jelentés készítése: 2016. június 20.	Rendelkezéstre álló időkeret: 2 belső ellenőri nap

* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
 ** A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.
 *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési elenfeszítések kölcsönös összhangban kell állni.
 **** Az ellenőrzésekhez rendelt becslések előirányzatot jelentenek, amelyek a következőkben részletesen leírva vannak.

Készítette:

Dátum:

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

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményérnek összefoglaló bemutatása:

A Társulás 2016. évi éves ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értékkel kell végrehajtásával teremtődik meg.

Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és a Társulás működési összhangjának megeremtése, a vagyonvédelem, a növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés cszkézzel. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadotterítékekben meghatározott feladatak hatékony gondolkodásának megalosztását tünteti ki célul. Az éves ellenőrzési terv ezzel összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételevel készült el.

A Sárbogárdi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyusra figyelemmel nincs móda belső ellenőrzésre foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget meghatározása nem szükséges. A Társulás kockázati megtételét a belső ellenőrzés a Társulásra kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az II.A Standardok figyelembenve teljesítve,

- a belső kontrollrendszer,
- a Társulás céllírtúsításainak és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,
- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok árvilágítása és
- a Társulás vezetésével egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékkelése határozza meg.

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

A Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás környezeti kockázati megtételét a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

Készítette:

Dátum:

.....
Dr. Hosszúné Szántó Anita
beli ellenőrzési vezető

A 2016. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

A Sárbogárd-Fantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2016. évi belső ellenőrzési terv a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján fejállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszerétől és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévre követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatároza az éves ellenőrzési terv tartalmát. A Társulás környezeti kockázati megtélgését 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 vételevel, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összüllítmára. A 2016. évi munkaterv összefoglalásához, működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

A Társulás tevékenységi közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására 2 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum:

.....
munkaszervezet-vezetői feladatokat ellátó jegyző

Jóváhagyta a Társulási Tanács számú határozatával.
Dátum:

.....
Elnök

.....
munkaszervezet-vezetői feladatokat ellátó jegyző