

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

Előterjesztés

Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsának
2017. december 28-i ülésére

Tárgy: Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2018. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Tiszttel 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 ellenőrzésről 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 2017. évben a SZAHK-ÉRTELEM 2007. Kft. végezte. Sárbogárd Város Önkormányzatának jegyzőjének felkérésére a belső ellenőrzési vezető a társulásra 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:

Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Társulási Tanácsa a Sárbogárd- Hantos- Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás 2018. 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: 2018. január 10
Felelős: elnök

Sárbogárd, 2017. december 21.



Dr. Sükösd Tamás
elnök

Du.

SÁRBOGÁRD-HANTOS-NAGYLÓK SZOCIÁLIS ÉS GYERMEKJÓLÉTI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2018.

Jelen, 2018. évi belső ellenőrzési terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések 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

A Társulás a jogszabályokban meghatározott és az általa önként vállalt feladatak végrehajtása tekintetében, a 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 Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Sárbogárd Város Polgármesteri Hivatal a belső ellenőrzéssel kapcsolatos kötelezettséget külső szolgáltatóval látja el, erre tekintettel az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

A Társulás kockázati megítélését a belső ellenőrzés a Társulásra is kiterjesztett Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az II A Standardok figyelembevételével, az alábbi szempontok értékelése alapján határozza meg:

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

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

A Társulás környezeti kockázati megítélezést a rendelkezésre álló információk alapján hajtottuk végre.

A tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszeri 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.		<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak vizsgálata, hogy a nagyírói és a hantosi telephelyeken a szociális értekezési téritési díj megállapítása, beszedése és elszámolása megfelel-e a jogszabályoknak <u>Az ellenőrzés módszeri:</u> dokumentumelemzés, adatfeldolgozás <u>Az ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év	- jogszabályok nem megfelelő alkalmazása, forráshiány, nem megfelelő nyilvántartási rend	Tejesítmény ellenőrzés	Sárbogárdi Egyesített Szociális Intézmény	2018. március – április hónapok	15 belső ellenőri nap

A tanácsadói tevékenységekhez, 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 24.

.....

Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2018. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

A Társulás 2018. évi belső ellenőrzési terv a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

A Társulás környezeti kockázati megítélezését a rendelkezésre álló információk alapján hajtotta végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv a kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzésre rendelkezésre 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 a Társulás működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

A Társulás tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben jogszabályváltozási, emberi erőforrás-kockázatok előfordulhatnak.

Dátum:

.....
jegyző

Jöváhagyta: Sárbogárd-Hantos-Nagylók Szociális és Gyermekjóléti Társulás Táncácsa SZÁMÚ
határozatával.

.....
Elnök
jegyző