

Kivonat

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselőtestületének
2019. december 18-i ülés jegyzőkönyvéből

„Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Képviselő-testületének
74/2019.(XII.18.) határozata
2020. évi belső ellenőrzési terv elfogadása”

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. 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: 2019. december 31.
Felelős: elnök

K.m.f.

Majláth László sk.
SRNÖ elnökhelyettes

Majláth Ferenc sk.
képviselő, jkv. hitelesítő

A kivonat hitelesítve:
Sárbogárd, 2019. december 20.



SÁRBOGÁRDI ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2020.

Jelen, 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, az Elnök és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. 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.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

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

A(z) Sárbogárdi Polgármesteri Hivatalnak a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

A kockázati megítélést a 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
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőkkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

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.	Nemzetiségi együttműködési megállapodás vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a Nkt. szerinti megállapodás megfelele-e a jogszabályi előírásoknak Az ellenőrzés módszerei: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú Az ellenőrizendő időszak: aktuális időszak	a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű	Szabályszerűségi ellenőrzés	Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, az adatszolgáltatásért: Sárbogárdi Polgármesteri Hivatal	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

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, 2019. november 08.

.....
Dr. Hoszszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

A 2020. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2020. 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.
Sárbogárdi Roma Nemzetiségi 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 2020. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

Sárbogárdi Roma Nemzetiségi Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:..... 2019. hó nap

.....
jegyző

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

.....
elnök

.....
jegyző