



8.

TÖRÖKSZENTMIKLÓS VÁROS JEGYZŐJÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2019. november 28. napján tartandó nyilvános ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Dr. Libor Imre jegyző
Iktatószám:	TM/1028-217/2019.
Tárgy:	2019. évi belső ellenőrzési terv módosítása
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, <u>Határozat-tervezet</u> , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	1 db határozat tervezet
Döntés módja:	Egyszerű szótöbbség
Készítette:	Mészáros Gyöngyi belső ellenőr
Véleményezésre megküldve:	A Képviselő-testület Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2019. november 18.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. (továbbiakban: Mötv.) 119. § (5) bekezdése alapján, a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (továbbiakban: Bkr.) 30. § (5) bekezdésének értelmében a belső ellenőrzési terv módosítását a Képviselő-testületnek kell jóváhagyni.

Az éves ellenőrzési terv módosítására azért van szükség, mert az önkormányzati vagyonelemek tervezett leltározási folyamata 2019. december 31-i fordulónappal fog megvalósulni. A belső ellenőrzés a rendszervizsgálatot a megvalósult leltározási folyamat után tudja lefolytatni. A 223/2018. (XI.29.) számú Képviselő-testületi határozattal 2019. évre elfogadott belső ellenőrzési tervben egy ellenőrzést érint, melynek lefolytatását 2020. évben javasoljuk lefolytatni.

A 2019. évi belső ellenőrzési tervben elfogadott és módosítandó ellenőrzés:

Ellenőrzés tárgya:	A Polgármesteri Hivatal által nyilvántartott önkormányzati vagyonelemek leltározási folyamatának ellenőrzése.
Ellenőrzött szerv:	Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal és az érintett Intézmények.
Ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a leltározási folyamat és a végrehajtása mennyire hatékony és szabályszerű, biztosította-e a mérleg valóságát.
Ellenőrzés módszere:	Dokumentumok, nyilvántartások, szabályzatok és folyamatleírás, vizsgálata.
Ellenőrizendő időszak:	2018. év.
Ellenőrzési kapacitás:	20 ellenőrzési nap.
Ellenőrzés típusa:	Rendszer ellenőrzés.
Ellenőrzés ütemezése:	2019. I. negyedév.

Törökszentmiklós, 2019. november 18.



Dr. Libor Imre
jegyző

____/2019. (____.) K. t.

Határozat

A 2019. évi belső ellenőrzési terv módosításáról

1. Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a határozat mellékletét képező, a Törökszentmiklói Polgármesteri Hivatal 2019. évre vonatkozó, módosított ellenőrzési ütemtervét.
2. Utasítja a Polgármesteri Hivatalt a szükséges intézkedések megtételére.

Határidő: azonnal
Felelős: Dr. Libor Imre jegyző

Erről értesül:

1. Markót Imre polgármester
2. Dr. Libor Imre jegyző
3. Belső ellenőr
4. Irattár

1. számú melléklet a/2019. () Kt. határozathoz

Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal 2019. évi módosított belső ellenőrzési ütemterve

- 1.)
- Ellenőrzés tárgya: 2018. évi normatív állami támogatások igénylése és elszámolása
- Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklós-Tiszatenyő Önkormányzati Társulás Kistérségi Szociális Szolgáltató Központ (TTÖT KSZSZK)
Városi Bölcsőde
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatások igénylése, lemondása, nyilvántartása, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e és a szükséges dokumentumokkal megfelelően alátámasztották-e.
- Ellenőrzés módszere: Vonatkozó dokumentumok, jelentési kötelezettségek, igénylést alátámasztó lét-számadatok, statisztikák, jogosultság igazolások, egyéb dokumentumok vizsgálata.
- Ellenőrizendő időszak: 2018. év.
- Ellenőrzési kapacitás: 22 ellenőrzési nap.
- Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.
- Ellenőrzés ütemezése: 2019. I. negyedév
- 2.)
- Ellenőrzés tárgya: A közbeszerzés teljes folyamatának ellenőrzése.
- Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal: Műszaki osztály
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a közbeszerzések előkészítése és lebonyolítása szabályszerűen történik-e.
- Ellenőrzés módszere: Szabályzatok, dokumentumok, nyilvántartások, folyamatleírás vizsgálata.
- Ellenőrizendő időszak: 2018-2019. év az ellenőrzés megkezdéséig.
- Ellenőrzési kapacitás: 16 ellenőrzési nap.
- Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.
- Ellenőrzés ütemezése: 2019. I- II. negyedév.
- 3)
- Ellenőrzés tárgya: Az Önkormányzat költségvetéséből a civil szervezeteknek nyújtott támogatások szerződés szerinti felhasználásának ellenőrzése.
- Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal: Kabinet
- Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a civil szervezetek a szerződés szerint használták-e fel a támogatást és határidőben, szabályszerűen történt-e az elszámolás.
- Ellenőrzés módszere: Szerződések, dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok, elszámolások, számlák tételes vizsgálata.
- Ellenőrizendő időszak: 2018. év.
- Ellenőrzési kapacitás: 12 ellenőrzési nap.
- Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés.
- Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. negyedév.

4.)

Ellenőrzés tárgya: Ipolyi Arnold Könyvtár, Múzeum és Kulturális Központnál (IKK) a munkaerő gazdálkodás ellenőrzése.

Ellenőrzött szerv: Ipolyi Arnold Könyvtár, Múzeum és Kulturális Központ.

Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy az egyes területeken milyen a munkaerő gazdálkodás, a feladatok ellátása mennyire hatékony a rendelkezésre álló létszámkerettel.

Ellenőrzés módszere: Munkaszerződések, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.

Ellenőrizendő időszak: 2018-2019. év. a vizsgálat megkezdéséig.

Ellenőrzési kapacitás: 20 ellenőrzési nap.

Ellenőrzés típusa: Teljesítményellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2019. II. negyedév.

5.)

Ellenőrzés tárgya: Az Önkormányzat költségvetéséből a sportegyesületeknek nyújtott támogatások szerződés szerinti felhasználásának ellenőrzése.

Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal: Kabinet

Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a sportegyesületek a szerződés szerint használták-e fel a támogatást és határidőben, szabályszerűen történt-e az elszámolás.

Ellenőrzés módszere: Szerződések, dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok, elszámolások, számlák tételes vizsgálata.

Ellenőrizendő időszak: 2018. év.

Ellenőrzési kapacitás: 13 ellenőrzési nap.

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2019. III. negyedév.

6.)

Ellenőrzés tárgya: Törökszentmiklósi Szociális Szolgáltató Központnál (TSZSZK) a munkaügyi folyamatok keretében az illetmény besorolás szerinti megállapításának utóvizsgálata.

Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Szociális Szolgáltató Központ (TSZSZK)

Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy az Intézménynél 2018. évi belső ellenőrzés megállapításaira készített Intézkedési tervben foglaltak megvalósultak-e.

Ellenőrzés módszere: Munkaszerződések, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.

Ellenőrizendő időszak: 2019 év a vizsgálat megkezdéséig.

Ellenőrzési kapacitás: 6 ellenőrzési nap

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2019. III. negyedév

7.)

Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzati tulajdonú lakáscélú ingatlanokhoz kapcsolódó bérleti és közüzemi díjak számlázása, követelések nyilvántartása és hátralékkezelés.

Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal: Műszaki osztály, Közpénzügyi osztály.

Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az önkormányzati tulajdonú lakáscélú ingatlanokhoz kapcsolódó számlázás, követelés nyilvántartás és hátralékkezelés optimálisan működik-e.

Ellenőrzés módszere: Dokumentumok, nyilvántartások, számlák, szabályzatok, folyamatleírás-ellenőrzési nyomvonalak vizsgálata.
Ellenőrizendő időszak: 2019. év az ellenőrzés megkezdéséig.
Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
Ellenőrzés típusa: Rendszer ellenőrzés.
Ellenőrzés ütemezése: 2019. IV. negyedév.

8.)

Ellenőrzés tárgya: Pénztári folyamatok vizsgálata
Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal, Városi Önkormányzat, Törökszentmiklósi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a pénztár működése a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően működik-e. Érvényesülnek-e az utalványozás szabályai és a bizonylati rend. Bankszámla és készpénzkezelés.
Ellenőrzés módszere: Pénztári folyamatok vizsgálata, nyilvántartások, dokumentumok, bizonylatok mintavételes ellenőrzése.
Ellenőrizendő időszak: 2019. év az ellenőrzés megkezdéséig.
Ellenőrzési kapacitás: 6 ellenőrzési nap.
Ellenőrzés típusa: Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés.
Ellenőrzés ütemezése: 2019. IV. negyedév.