



6.

TÖRÖKSZENTMIKLÓS VÁROS JEGYZŐJÉTŐL

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2021. november 25. napján tartandó rendes nyilvános ülésére

Előterjesztő megnevezése:	Dr. Varga Imre jegyző
Iktatószám:	TM/329-196/2021.
Tárgy:	2021. évi belső ellenőrzési terv módosítása
Előterjesztés jellege:	Rendelet-tervezet, Határozat-tervezet , Tájékoztató, Beszámoló
Melléklet:	1 db határozat tervezet
Döntés módja:	Egyszerű többség
Készítette:	Mészáros Gyöngyi belső ellenőr
Véleményezésre megküldve:	A Képviselő-testület Pénzügyi és Városfejlesztési Bizottsága részére
Törvényességi véleményezésre bemutatva:	2021.11.16.

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX tv. (továbbiakban: Mőtv.) 119. § (5) bekezdése alapján, 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 „A Polgármesteri Kabinet és a Műszaki osztály összevonásával létrejött szervezeti egység működésének vizsgálata” témájú ellenőrzés a 2021. évben nem kerül lefolytatásra, csak a 2022. évben fog megtörténni.

A 2021. évi belső ellenőrzési tervben elfogadott és módosítandó ellenőrzések:

7.)

- Ellenőrzés tárgya: A Polgármesteri Kabinet és Műszaki Osztály összevonásával létrejött szervezeti egység működésének vizsgálata.
- Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal.
- Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a szervezeti egység megfelelően működik-e, valamint támogatta-e a feladatellátás hatékonyságát az átszervezés. Munkaterhelés vizsgálata.
- Ellenőrzés módszere: Munkaköri leírások, folyamatleírások, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, helyszíni interjúk.
- Ellenőrizendő időszak: 2021. év a vizsgálat megkezdéséig.
- Ellenőrzési kapacitás: 20 ellenőrzési nap.
- Ellenőrzés típusa: Rendszer ellenőrzés.
- Ellenőrzés ütemezése: 2021. IV. negyedév.

Törökszentmiklós, 2021. november 12.


Dr. Varga Imre
jegyző

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

_____/2021. (____.) számú

Határozata**A 2021. évi belső ellenőrzési terv módosításáról.**

Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2021. évi belső ellenőrzési terv módosítását és annak egységes szerkezetét a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: Dr. Varga Imre jegyző

Erről értesül:

1. Markót Imre polgármester
2. Polgár András alpolgármester
3. Dr. Varga Imre jegyző
4. Belső ellenőr
5. Irattár

Melléklet a .../2021. (...) Kt. számú határozathoz

Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal 2021. évi módosított belső ellenőrzési ütemterve

1.)

Ellenőrzés tárgya: 2020. évi normatív állami támogatások igénylése és elszámolása
 Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklós Város Bölcsődéje
 Törökszentmiklósi Szociális Szolgáltató Központ
 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: 2020. év.
 Ellenőrzési kapacitás: 25 ellenőrzési nap.
 Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.
 Ellenőrzés ütemezése: 2021. I. negyedév

2.)

Ellenőrzés tárgya: Gyermekétkeztetés szabályszerűségének, hatékonyságának és eredményességének vizsgálata.
 Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Városellátó Szolgálat
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a gyermekétkeztetés lebonyolítása szabályszerűen történik-e.
 Ellenőrzés módszere: Dokumentumok, nyilvántartások, folyamatleírás, szabályzat vizsgálata. Helyszíni ellenőrzés.
 Ellenőrizendő időszak: 2019-2020. év az ellenőrzés megkezdéséig.
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap.
 Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés.
 Ellenőrzés ütemezése: 2021. I. negyedév.

3.)

Ellenőrzés tárgya: A humánerőforrás foglalkoztatásának szabályszerűsége.
 Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklós Városi Önkormányzat Egyesített Gyógyító-Megelőző Intézet
 Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy a foglalkoztatottakkal kapcsolatos munkaügyi folyamatok szabályszerűek-e.
 Ellenőrzés módszere: Besorolások, kinevezések, dokumentumok, nyilvántartások, tételes vizsgálata.
 Ellenőrizendő időszak: 2019-2020. év a vizsgálat megkezdéséig.
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap.
 Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.
 Ellenőrzés ütemezése: 2021. I. negyedév.

4.)

Ellenőrzés tárgya: A pénzügyi-gazdálkodási feladatok működése.
 Ellenőrzött szerv: Ipolyi Arnold Művelődési Központ, Könyvtár és Butyka Béla Helytörténeti Gyűjtemény (IKK)
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a pénzügyi-gazdálkodási feladatok ellátása szabályszerűen és hatékonyan történik-e.

Ellenőrzés módszere: Dokumentumok, nyilvántartások, folyamatleírás, szabályzat vizsgálata.
Helyszíni ellenőrzés.

Ellenőrizendő időszak: 2021. év az ellenőrzés megkezdéséig.

Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap.

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2021. III. negyedév.

5).

Ellenőrzés tárgya: A pénzügyi és adminisztrációs feladatok ellenőrzése.

Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Család és Gyermekjóléti Központ (GYEJO).

Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy az intézménynél folyó pénzügyi és adminisztrációs feladatokat szabályosan végzik-e.

Ellenőrzés módszere: Pénzügyi és adminisztrációs feladatokra vonatkozó belső szabályzatok, folyamatleírások vizsgálata. A működéshez szükséges adminisztrációs folyamat helyszíni ellenőrzése. Szükség szerint egyéb dokumentumok vizsgálata.

Ellenőrizendő időszak: 2020-2021. év.

Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap.

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi – szabályszerűségi ellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2021. III. negyedév.

6.)

Ellenőrzés tárgya: A vezető beosztású munkatársak operatív munkával való leterheltségének vizsgálata.

Ellenőrzött szerv: Törökszentmiklósi Polgármesteri Hivatal

Ellenőrzés célja: Annak vizsgálata, hogy milyen arányú a vezető beosztású munkatársak operatív munkával történő leterheltsége, valamint milyen arányban vannak jelen a vezetői feladatok.

Ellenőrzés módszere: Munkaköri leírások, folyamatleírások, egyéb dokumentumok vizsgálata. Személyes interjúk.

Ellenőrizendő időszak: 2021. év a vizsgálat megkezdéséig.

Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap.

Ellenőrzés típusa: Teljesítmény ellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2021. III- IV. negyedév.

7.)

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 kézpénzkezelés.

Ellenőrzés módszere: Pénztári folyamatok vizsgálata, nyilvántartások, dokumentumok, bizonylatok mintavételes ellenőrzése.

Ellenőrizendő időszak: 2021. év az ellenőrzés megkezdéséig.

Ellenőrzési kapacitás: 6 ellenőrzési nap.

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés.

Ellenőrzés ütemezése: 2021. IV. negyedév.