




Veresegyház Város Jegyzője

2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28- 588-646

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2023. február 10-i rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy: Veresegyház Város Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének módosítása

Készítette: Dr. Lukácsné Gulai Anna belső ellenőrzési vezető
Székelyné Szabó Andrea aljegyző 


Egyeztetve: Garai Tamás jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság
Ügyrendi, Jogi és Közbiztonsági Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható

A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges

Előterjesztés

Tárgy: Veresegyház Város Önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül – a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A jegyző ezt a hatáskört a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési tevékenysége útján gyakorolja.

A belső ellenőrzési feladatokat a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2019. augusztus 1-től megbízási szerződés keretében foglalkoztatott külső szolgáltatóval (Anima XL Kft., székhelye: 2111 Szada, Kisfaludy u. 25.) látja el.

Az Anima XL Kft. ügyvezetője személyes okokra hivatkozva jelezte, hogy 2023. január 1-jétől a belső ellenőrzési feladatok ellátását nem tudja vállalni.

Jelenleg a belső ellenőri tevékenység végzéséhez szükséges szakirányú képzettségű munkavállalóval a Hivatal nem rendelkezik, ezért 2023. január 1-jétől másik külső szolgáltató (Dr. Lukácsné Gulai Anna) látja el a jogszabályban előírt belső ellenőrzési feladatokat.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. § (5) bekezdésében foglaltak szerint az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével módosíthatja.

Helyi önkormányzat esetében a belső ellenőrzési vezető a képviselő-testület jóváhagyásával módosíthatja az éves ellenőrzési tervet.

Veresegyház Város Önkormányzatának képviselő-testülete a 367/2022. (XII.20.) határozatával jóváhagyta az Önkormányzat 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét.

Tekintettel arra, hogy az új belső ellenőr 45 ellenőrzési napban tudja ellátni feladatát, a 2023. évre vonatkozó, már elfogadott belső ellenőrzési terv módosítása szükséges.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztésben foglaltak megvitatására és a módosított belső ellenőrzési terv elfogadására.

Mellékletek: 2023. évi Belső ellenőrzési terv módosítása

Veresegyház, 2023. január 18.

Tisztelettel:


Garai Tamás
jegyző

Határozati javaslat:

1. Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és elfogadja a Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2023. évi módosított belső ellenőrzési tervét.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester, jegyző, belső ellenőrzési vezető



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

1.	Termalkút beruházás ellenőrzése Irányító szervei ellenőrzés	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a termalkút beruházás beszerzése a külső belső jogszabályi előírásoknak megfelelően valósult-e meg. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021. év	Külső-belső előírások esetlegesen nem érvényesülnek a beszerzés gyakorlatában.	pénzügyi, szabályszerűségi	GAMESZ	2023. I. negyedév	5
2.	Átfogó ellenőrzés Irányítószervei ellenőrzés	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az Intézmény a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően működik-e, az Alapító okiratában feltüntetett feladatait hatékonyan látja-e el. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021-2022.-2023 év	A szűkülő Önkormányzati források miatt kiemelt kockázata van a gazdaságtalan működetésnek, valamint a jogszabályok és belső szabályzatok be nem tartásának.	pénzügyi, szabályszerűségi	GAMESZ	2023. I.-II. negyedév	20



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

3.	Gyermekéktézeterés rendszerének ellenőrzése Irányítószervi ellenőrzés	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a gyermekéktézeteréshez kapcsolódó szabályzások kialakításra kerültek-e, az étkézési díjak, illetve az esetleges hátralekók a szabályozókban foglaltaknak megfelelően kerültek beszédésre. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés, nyilvántartások vizsgálata, mintavételes eljárás <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2021-2022. év	Külső belső előírások esetlegesen nem érvényesülnek. Szabályozás nem, vagy hiányosan kerül kialakításra Tértési díjak nem vagy nem a szabályozókban foglaltaknak megfelelően kerül beszédésre	rendszer	Meseliget Bölcsőde Kéz a Kézben Óvoda	2023. III. negyedév	5
4.	Zárszámadás vizsgálata	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a 2022. évről készített beszámoló megfelele a jogszabályi előírásoknak, az abban foglaltak megalapozottságának vizsgálata. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés, egyeztetés <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2022 év	Jogszabályi előírások nem érvényesülése A beszámolóban foglaltak alátámasztó dokumentumainak esetleges hiánya, hiányosságai	szabályszerűség	Veresegyház Kistérség Önkormányzata Inak Többcélu Társulása Veresegyház Kistérség Esély Szociális Alapellátási Központ	2023. IV. negyedév	5



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

5.	A 2022. évi intézkedési tervek végrehajtásának próbaszerű ellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy milyen hatékonyságú a belső ellenőrzés, hasznosultak-e a Belső ellenőrzés javaslatai <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2022-2023. évek	Az Intézkedési tervek végrehajtásának elmulasztása a hibák, hiányosságok ismétlődéséhez vezet	utóellenőrzés	Önkormányzat és intézményei	2023. IV. negyedév	3
6.	Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálata, soron kívüli ellenőrzések és tanácsadói tevékenység			egyéb tevékenység	Önkormányzat	2023. I. negyedév, illetve folyamatos	5
7.	2024. évi ellenőrzési terv elkészítése	Bkr. 29.§, 31.§, 32.§ való megfelelés		egyéb tevékenység	Önkormányzat	2023. november	2

Veresegyház, 2023. január

Összesen: 45 nap

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dr. Lukácsné Gulai Anna		Garai Tamás	
belső ellenőrzési vezető		jegyző	

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

Srsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő		1	45
2.	Kieső munkaidő	0		0
3.	Fizetett ünnepek			
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):	45		45
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása			38
	- Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, gazdasági társaság			33
	- Veresegyházi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és költségvetési szerve			5
	- Veresegyház és környéke Szennyvízkezelő Társulása			
8.	Soron kívüli ellenőrzés			2
	- Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, gazdasági társaság			0
	- Társulások			0
9.	Tanácsadói tevékenység			2
	- Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, gazdasági társaság			0
	- Társulások			0
10.	Képzés			0
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye / Belső ellenőrzési kézikönyv felülvizsgálat, 2024. évi ellenőrzési terv készítése /			3
	- Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, gazdasági társaság			
	- Társulások			
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye			45
13.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
14.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0

Veresegyház, 2023. január

Készítette:	Jóváhagyta:
Dr. Lukácsné Gulai Anna	Garai Tamás
belső ellenőrzési vezető	jegyző