

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete

KIVONAT

**Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének
2024. december 19-én tartott nyilvános üléséről készült jegyzőkönyvéből**

Szerencs Város Önkormányzata Képviselő-testületének

170/2024. (XII. 19.)

határozata

Szerencs Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervéről

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a jegyző előterjesztését megtárgyalta, és az alábbi döntést hozza:

Szerencs Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési tervét a mellékletben foglaltak szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző

K.m.f.

(Dr. Béni Gyula sk.)
jegyző

(Kiss Attila sk.)
polgármester

(Danyi László sk.)
jegyzőkönyv-hitelesítő

A kivonat hiteles:

Szerencs Város Önkormányzata
2025. évi
Belső Ellenőrzési Terve

A belső ellenőrzés 2025. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások, a vezetői javaslatok és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Szerencs Város Önkormányzatánál a 2025. évre tervezett ellenőrzést az 1. számú melléklet, a 2025. évi munkaidőmérleget a 2. számú melléklet tartalmazza.

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat, a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonsvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások betartása területén.

A belső ellenőrzés a 2025. évi munkatervét kockázatelemzés alapján készítette el, figyelembe véve a Bkr.-ben foglaltakat, a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, továbbá a vezetés javaslatait.

A kockázatelemzés felmérésével, a vezetés javaslatával, az ellenőri fókusz kialakításával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembevételével lett meghatározva az ellenőrizendő folyamat, és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.

A belső ellenőrzési egység az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- belső kontrollok működését,
- az önkormányzati feladatok átrendeződését,
- jogszabályváltozásokat,
- a pénzkezelés és a könyvvizetés szabályszerűségét,
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztaltakat,
- a vezetés javaslatait.

Szerencs, 2024. december 2.

Gergely Mónika
revizor

Drizner Péter
revizor

2025. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzött önkormányzat:	Szerencs Város Önkormányzata
Ellenőrzés tárgya:	pályázatok pénzügyi, számviteli ellenőrzése
Ellenőrzés célja:	a pályázati cél szerződésszerű megvalósításának vizsgálata, melynek keretében annak megállapítása, hogy a megítélt pályázati összegek felhasználása és elszámolása, a pályázati határidők alakulása szerződészerűen és a vonatkozó előírásoknak megfelelően történt-e
Ellenőrizendő időszak:	a pályázat megvalósításának időtartama
Ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:	az ellenőrzés tárgyának meghatározása kockázatelemzés elvégzését követően, vezetői javaslat figyelembevételével valósult meg
Ellenőrzés módszere:	az alábbi dokumentumok áttekintése: - pályázati kiírás, - benyújtott pályázati dokumentáció, - döntés, - támogatási szerződés, - szabályzatok és szabályozások, - szakmai beszámoló, - pénzügyi elszámolás, - pénzforgalommal kapcsolatos bizonylatok, - pályázathoz kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások
Rendelkezésre álló és szükséges ellenőri kapacitás:	2 fő
Ellenőrzés tervezett ütemezése:	2025. II. negyedév

Munkaidőmérleg
2025. év

Megnevezés	Napok száma	Létszám (fő)	Napok száma összesen (napok száma*létszám)
Naptári napok száma	365	2	730
Pihenőnap (hétvége)	100	2	200
Ünnepnap	13	2	26
Fizetett szabadság (átlagos)	36	2	72
Átlagos betegszabadság	10	2	20
Nettó munkaidő	206	2	412
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			328
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, megbeszélések, tanácsadói tevékenység stb.)			40
Képzés			14
Soron kívüli ellenőrzés			30
Összes tevékenység kapacitásigénye			412
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			412