

Szarvas Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2023. december 14-i ülésére

Tárgy: 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadása

Tisztelt Képviselő-Testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 119. §. (4) bekezdése értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzatoknak a belső ellenőrzés keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

Önkormányzatunk a belső ellenőrzést 2017. január 1-től önállóan látta el. A feladat ellátására 1 fő belső ellenőrt alkalmaz hivatalunk.

A jogszabályi változásokat is figyelembe véve a 2024. évi belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint javasoljuk elfogadni:

1. 2024. évi költségvetési rendelet vizsgálata
2. 2023. évi költségvetési beszámoló vizsgálata
3. Költségvetési rendelet módosításának vizsgálata (március, június, szeptember, december)
4. Az Önkormányzat 2024. I. féléves gazdálkodásáról készült beszámoló ellenőrzése
5. A folyamatban lévő pályázatok nyilvántartásainak, elszámolásainak ellenőrzése
6. Az Önkormányzat Intézményeinél 2023-ban végzett selejtezők ellenőrzése
7. Az Önkormányzat és a Hivatal pénztárának ellenőrzése

A ellenőrzések részletes táblázata az előterjesztés mellékletét képezi.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet az előterjesztés megtárgyalására és a határozati javaslatban foglaltak elfogadására.

Határozati javaslat:

Szarvas Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2024. évi belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint hagyja jóvá.

1. 2024. évi költségvetési rendelet vizsgálata
2. 2023. évi költségvetési beszámoló vizsgálata
3. Költségvetési rendelet módosításának vizsgálata (március, június, szeptember, december)
4. Az Önkormányzat 2024. I. féléves gazdálkodásáról készült beszámoló ellenőrzése
5. A folyamatban lévő pályázatok nyilvántartásainak, elszámolásainak ellenőrzése
6. Az Önkormányzat Intézményeinél 2023-ban végzett selejtezők ellenőrzése
7. Az Önkormányzat és a Hivatal pénztárának ellenőrzése

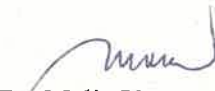
Az ellenőrzési terv a Gazdasági és Pénzügyi Bizottság elnökének évközben ellenőrzésre tett javaslatával, továbbá a polgármester írásbeli intézkedése alapján módosulhat.

Megbízta a címzetes főjegyzőt, hogy a belső ellenőrzési tervben foglaltak végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: 2023. december 31.

Felelős: Babák Mihály polgármester
Dr. Melis János címzetes főjegyző
Jambrik Ramola pénzügyi-gazdasági ov.

Szarvas, 2023. december 4.


Dr. Melis János
címzetes főjegyző



Az előterjesztést készítette: Perei Annamária pü-gazd. ovh. 

T. Bizottság, véleményét, javaslatait kérem nyelven.

TESTÜLET ELÉ TERJESZTHETŐ!

2023 DEC 08. 

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés módszerei	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzéshez szükséges munkaidő kapacitás
1.	A 2024. évi költségvetés tervezet jogszabályi megfelelőségének vizsgálata	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a 2024. évi költségvetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően került elkészítésre	2024. január - február	2024	12 nap
2.	A 2024. évi költségvetés I. módosításának vizsgálata	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a költségvetés módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2024. március	2024	7 nap
3.	A 2023. évi költségvetés végrehajtásáról készült beszámoló ellenőrzése	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a beszámoló adatai alátámasztottak. Érvényesült-e a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség	2024. március - április	2023	14 nap
4.	A 2024. évi költségvetés II. módosításának vizsgálata	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a költségvetés módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2024. június	2024	7 nap
5.	Az Önkormányzat 2024. I. féléves gazdálkodásáról készült beszámoló ellenőrzése	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a beszámoló adatai alátámasztottak. Érvényesült-e a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség	2024. július - augusztus	2024	8 nap
6.	A 2024. évi költségvetés III. módosításának vizsgálata	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a költségvetés módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2024. szeptember	2024	7 nap
7.	Az Önkormányzat Intézményeinél 2023-ban végrehajtott selejtezők ellenőrzése	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a selejtezők az előírásoknak megfelelően történtek, dokumentumokkal alátámasztott	2024. szeptember - október	2023	15 nap
8.	A 2024. évi költségvetés IV. módosításának vizsgálata	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a költségvetés módosítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2024. december	2024	7 nap
9.	Szarvas Város Önkormányzat folyamatban lévő pályázatainak nyilvántartásainak, elszámolásainak ellenőrzése	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a nyilvántartás vezetése folyamatosan történik. A tartalma a könyveléssel egyező-e	2024. folyamatos	2023-2024	28 nap
10.	Az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal pénztárának ellenőrzése kiemelt tekintettel az aláírási jogosultságokra	Részletes és szűrőpróbaszerű ellenőrzés	Helyszíni szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Szarvas Város Önkormányzata	Annak megállapítása, hogy a pénztári kifizetések az előírásoknak megfelelően történtek-e. Megtalálhatók-e az alátámasztó dokumentumok, illetve az aláírások	2024. folyamatos	2024	15 nap