Előterjesztés

Bicske Város Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

1. előterjesztés száma: 282/2019.
2. előterjesztést készítő személy neve: Molnár Enikő
3. előterjesztést készítésében közreműködő személy neve: Majláth Konrád Konstantin, belső ellenőr
4. előterjesztés mellékleteinek felsorolása:
    1. melléklet: határozati javaslat,
    2. melléklet: belső ellenőrzési terv,
5. előterjesztést tárgyaló bizottságok felsorolása:
    - Gazdálkodási Bizottság,
    - Város- és Vállalkozásfejlesztési Bizottság
6. előterjesztés nyilvános vagy zárt ülésen való tárgyalása: **nyilvános**
7. előterjesztésről való döntés formája:
8. előterjesztéshez felhasznált jogszabályok felsorolása:
    - Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény
    - A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet
    - Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény

Tisztelt Képviselő-testület!
Tisztelt Gazdálkodási Bizottság!
Tisztelt Város- és Vállalkozásfejlesztés Bizottság!

Bicske Város Önkormányzata az éves ellenőrzési tervét kockázatelemzésre alapozva alakítja ki. Az ellenőrzési tervet a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet előírásainak és helyi szabályozásnak megfelelően, a Magyarországi helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a képviselő-testület hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. § (1) bekezdése kockázat-elemzésen alapuló stratégiai és éves belső ellenőrzési terv készítését írja elő.
A 2020. évi belső ellenőrzési terv kockázatelemzésen felállított prioritásokon és az ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások alapján készült el.

<u>Az ellenőrzések tárgya</u>:

- Szabályszerűségi ellenőrzések: kötelezettségvállalások vizsgálata – belső szabályozás, valamint a véletlenszerűen kiválasztott kötelezettségvállalási dokumentumainak vizsgálata (Bicske Város Önkormányzata, Bicskei Polgármesteri Hivatal)
- Étkeztetés vizsgálata belső szabályozás, 1 havi elszámolás dokumentumainak vizsgálata (Bicske Városi Óvoda)
- Közbeszerzés vizsgálata: közbeszerzési eljárás szabályzatai és dokumentumai (Bicske Város Önkormányzata)
- Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése – szabályszerűségi ellenőrzés

- Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár – Petőfi Sándor Művelődési Központ Szakmai Egység 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése – szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzések céljai:

- Annak megállapítása, hogy az önkormányzat, illetve a polgármesteri hivatal kötelezettségvállalási szabályozási rendszere, valamint a kötelezettségvállalások dokumentálása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
- Annak megállapítása, hogy a kiválasztott szervezet esetében a véletlenszerűen kiválasztott időszak ellenőrzése alátámasztja-e a szabályszerű igénylést. Az elszámoláshoz kapcsolódó dokumentáció vizsgálata.
- Annak vizsgálata, hogy az Ajánlatkérő eljárása megfelelt-e a Kbt. előírásainak.
- Annak vizsgálata, hogy a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása, szervezeti és szabályozási rendszere, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
- Annak vizsgálata, hogy a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár, a Petőfi Sándor Művelődési Központ Szakmai Egység gazdálkodása, szervezeti és szabályozási rendszere, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.

A tervezett ellenőrzéseket, a **2020. évi ellenőrzési terv** a kockázati tényezőket az árajánlattal együtt a 2. melléklet foglalja össze.

A fentiek alapján az alábbi határozat-tervezetet terjesztem elfogadásra a képviselő-testület elé:

Bicske, 2019. december 2.

Tisztelettel:

Bálint Istvánné
polgármester

1. melléklet a 282/2019. előterjesztéshez

HATÁROZATI JAVASLAT

Tárgy: Bicske Város Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete Bicske Város Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal hagyja jóvá.

Határidő: 2019. december 31.
Felelős: jegyző

2. melléklet a 282/2019. előterjesztéshez

BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV
(a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján)

A feladat megnevezése (tárgya)	Ellenőrzést megalapozó elemzés, különös tekintettel a kockázatelemzésre	Az ellenőrzés célja (a stratégiai terv célkitűzése)	Ellenőrizendő időszak	Ellenőri kapacitás	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése
Hivatali és Intézményi ellenőrzések							
Szabályszerűségi ellenőrzések							
1.) Kötelezettségvállalások vizsgálata.	446 kockázati pontszám 22 nap	Stratégiai tervben is szereplő ellenőrzés.	2019. év	1fő	Dokumentumok, belső szabályozások, valamint belső utasítások alapján.	2020. I. félév	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzat, illetve a Polgármesteri Hivatal kötelezettségvállalási szabályozásai rendszere, valamint a kötelezettségvállalások dokumentálása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. **Az ellenőrzés tárgya:** Belső szabályozás, valamint a véletlenszerűen kiválasztott kötelezettségvállalási dokumentumainak vizsgálata.							
2.) Étkeztetés vizsgálata.	316 kockázati pontszám 22 nap	Stratégiai tervben is szereplő ellenőrzés.	2019. év	1fő	Dokumentumok, belső szabályozások valamint belső utasítások alapján.	2020. I. félév	A vizsgálat időpontjában **kiválasztott Óvoda.**
Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a kiválasztott szervezet esetében a véletlenszerűen kiválasztott időszak ellenőrzése alátámasztja-e a szabályszerű igénylést. Az elszámoláshoz kapcsolódó dokumentáció vizsgálata. **Az ellenőrzés tárgya:** Belső szabályozás, 1 havi elszámolás dokumentumainak vizsgálata.							

A feladat megnevezése (tárgya)	Ellenőrzést megalapozó elemzés, különös tekintettel a kockázatelemzésre	Az ellenőrzés célja (a stratégiai terv célkitűzése)	Ellenőrizendő időszak	Ellenőri kapacitás	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése
Hivatali és Intézményi ellenőrzések							
Szabályszerűségi ellenőrzések							
3.) **Az önkormányzatnál a közbeszerzés vizsgálata.**	446 kockázati pontszám 24 nap	Stratégiai tervben is szereplő ellenőrzés	2019. év	1fő	A közbeszerzési szabályozás és dokumentumok alapján	2020. I. félév	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy az Ajánlatkérő eljárása megfelelt-e a Kbt. előírásainak. **Ellenőrzés tárgya:** a közbeszerzési eljárás szabályzatai és dokumentumai.							
4.) **Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.**	316 kockázati pontszám 28 nap	Stratégiai tervben is szereplő ellenőrzés	2019.év	1fő	Dokumentumok és belső szabályozások. valamint fenntartói utasítások alapján.	2019. II. félév	Roma Nemzetiségi Önkormányzat,
Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodása, szervezeti és szabályozási rendszere, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. **Ellenőrzés tárgya:** a nemzetiségi önkormányzat szabályszerűségi ellenőrzése.							
5.) **Petőfi Sándor Művelődési Központ** **2019. évi gazdálkodásának átfogó ellenőrzése.**	316 kockázati pontszám 28 nap	Stratégiai tervben is szereplő ellenőrzés	2019.év	1fő	Dokumentumok és belső szabályozások. valamint fenntartói utasítások alapján.	2019. II. félév	**Petőfi Művelődési Központ** Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés célja annak vizsgálata, hogy a Bicskei Egységes Művelődési Központ és Könyvtár – Petőfi Művelődési Központ Szakmai Egység gazdálkodása, szervezeti és szabályozási rendszere, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. **Ellenőrzés tárgya:** a Petőfi Művelődési Központ Szakmai Egység szabályszerűségi ellenőrzése.							