

K i v o n a t

**Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. október 25-én megtartott soros, nyílt ülésén
készült jegyzőkönyvéből**

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete 8 igen (egyhangú) szavazat mellett a következő határozatot hozta:

320/2017. (X.25.) képviselő-testületi határozat

Tárgy: Bicske Város Önkormányzata 2018.évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervét a mellékleteivel együtt jóváhagyja.

Az ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.

Határidő: 2017. október 25.

Felelős: Jegyző

K.m.f.

Pálffy Károly
polgármester

Fritz Gábor
jegyző

Az ellenőrzési terv a 320/2017. (X.25.) sz. képviselő-testületi határozat mellékletét képezi.

BICSKE VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor szá m	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre álló és a szükséges ellenőrzés kapacitási (ellenőri nap/fő)
1	Tárgya: az önkormányzat működésének törvényessége, kiemelten a testületi-ülések előkészítése, a testületi ülések levezetése, a határozatok és a jegyzőkönyvek, valamint a bizottságok vonatkozásában.	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat képviselő-testülete a hatályos jogszabályok, valamint Bicske Város Önkormányzat Képviselő-testületének 14/2015. (IX.30.) önkormányzati rendeletében rögzítettek - a képviselő-testület szervezeti és működési szabályzatáról - szerint működik-e. Módszer: dokumentumon alapuló, helyszíni ellenőrzés. Ellenőrzési időszak: 2017. 01.01.-2017.06.30.	- Szervezeti és Működési Szabályzat kialakítása a jogszabálynak való megfeleléség - Jegyzőkönyvek a bizottsági és testületi ülésekről - Nyilvántartások a határozatokról. - Az Info. tv. -ben előírt, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó kötelezettség	Szabályszerű ségi ellenőrzés	Bicske Város Önkormányzata Bicskei Polgármesteri Hivatal	2018. III. negyedév Jelentés készítés határideje: 2018. augusztus	25 1 fő
2	Tárgya: A közalkalmazotti nyilvántartások, közalkalmazotti besorolások ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az intézmény által foglalkoztatott közalkalmazottak besorolása megfelelő-e Módszer: Dokumentumok, nyilvántartások, munkaügyi dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés Ellenőrzési időszak: 2017. év	- Jogszabályi előírások betartása - Közalkalmazotti alapnyilvántartás - Besorolások, átsorolások	Szabályszerű ségi ellenőrzés	Baba- Vár Városi Bölcsőde	2018. II. negyedév Jelentés készítés határideje: 2018. május	20 1 fő

Készítette:

Laki és Társa Kft.
Laki Csabáné
regisztrált belső ellenőr

Jóváhagyta:

Fritz Gábor
jegyző

2. melléklet a 320/2017. (X.25.) számú képviselő-testületi határozathoz

Kockázatelemzés az 1. számú ellenőrzéshez

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszerezések vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező ter- jedelme	Alkal- ma-zott Súly	Pontha- tár
1.	Belső kontrollok értékelése	1	5	5
2.	Változás / átszervezés	2	4	8
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	3	3	9
5.	Bevételszintek /költségszintek	2	6	12
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	4
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	5	2	10
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószí- nősége	1	4	4
10.	Szabályozottság és szabályosság	2	3	6
11.	Munkatársak képzettsége és tapasza- lata	1	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	2	4	8

ÖSSZPONTSZÁM: 84

Kockázatelemzés a 2. számú ellenőrzéshez

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszerezések vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
 - 2) Közepes
 - 3) Nagy
- Súly: 4**

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
 - 2) Közepes
 - 3) Jelentős
- Súly: 3**

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
 - 2) Közepesen tapasztalt és képzett
 - 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya
- Súly: 3**

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
 - 2) Közepes
 - 3) Magas
- Súly: 4**

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás

Sz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező ter- jedelme	Alkal- ma-zott Súly	Pontha- tár
1.	Belső kontrollok értékelése	2	5	10
2.	Változás / átszervezés	2	4	8
3.	A rendszer komplexitása	3	4	12
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	2	3	6
5.	Bevételszintek /költségszintek	2	6	12
6.	Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás	2	2	4
7.	Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő	5	2	10
8.	Vezetőség aggályai	1	3	3
9.	Pénzügyi szabálytalanságok valószí- nősége	1	4	4
10.	Szabályozottság és szabályosság	2	3	6
11.	Munkatársak képzettsége és tapaszta- lata	1	3	3
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	2	4	8

ÖSSZPONTSZÁM: 86

Kockázati tényezők és súlyozás	Belső kontrollok értékelése		Változás/át-szervezés		A rendszer komplexitása		Kölcsönhatás más rendszerekkel		Bevé-tel/Költségszint		Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás		Előző ellenőrzés óta eltelt idő		Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően		Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége		Szabályozottság és szabályosság		Munkatársak tapasztalata és képzettsége		Erőforrások rendelkezésre állása		Koc-ká-zati érték	Koc-ká-zat érté-ke-lése
	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont	Súly	Pont		
Ellenőrzési feladat																										
Az önkor-mányszat működésének törvényessége	5	5	4	8	4	12	3	9	6	12	2	4	2	10	3	3	4	4	3	6	3	3	4	8	84	Magas
A közalkal-ma-zotti nyilvántartá-sok, közalkal-ma-zotti besorolások ellenőrzése	5	10	4	8	4	12	3	6	6	12	2	4	2	10	3	3	4	4	3	6	3	3	4	8	86	Magas

3. melléklet a 320/2017. (X.25.) számú képviselő-testületi határozathoz

AZ ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES KAPACITÁS MEGHATÁROZÁSA

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
Bruttó munkaidő	45	1	45
Kieső munkaidő	-	-	-
Fizetett ünnepek	-	-	-
Fizetett szabadság (átlagos)	-	-	-
Átlagos betegszabadság	-	-	-
Nettó munkaidő	45	1	45
Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)	45	1	45
Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)	-	-	-
Egyéb tevékenység kapacitásigénye, pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (pl. 5%)	-	-	-
Képzés (pl. 10%)	-	-	-
Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)	-	-	-
Összes tevékenység kapacitásigénye	45	1	45
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:	-	-	-
Tartalékidő	-	-	-
Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele	-	-	-
Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)	-	-	-