

Kivonat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 16-i rendes ülésének jegyzőkönyvéből

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
1/2022. (I.26) határozata
az Állami Számvevőszék Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központot érintő
ellenőrzése alapján megállapított hiányosságok megszüntetéséről**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. tudomásul veszi az Állami Számvevőszék levelében foglaltakat és együttműködéséről biztosítja a feltárt hiányosságok pótlásában;

Határidő: 2022. január 26.
Felelős: Bomba Gábor elnök

2. felhívja a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központjának intézményvezetőjét az Állami Számvevőszék megállapításai szerinti hiányosságok megoldásával kapcsolatos intézkedési terv elkészítésére, az időközben megtett intézkedésekről szóló beszámoló elkészítésére, és a Társulási Tanács részére történő megküldésére;

Határidő: A Társulási Tanács soron következő rendes ülése
Felelős: Tolácziné Varga Zsuzsanna intézményvezető

3. felhívja Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalát, hogy a 2.) pontban megjelölt feladatok ellátásában nyújtson szakmai segítséget az intézményvezetőnek.

Határidő: folyamatos
Felelős: dr. Göttlinger István aljegyző

4. a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Szekszárdi Polgármesteri Hivatal munkatársainak az Állami Számvevőszék által az ellenőrzés során feltárt kockázatos területeken történő intézkedések támogatása érdekében szervezendő továbbképzésen való részvételét támogatja;

Határidő: 2022. január 26.
Felelős: Bomba Gábor elnök
dr. Göttlinger István aljegyző

5. felhívja Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalát, hogy az Állami Számvevőszék által feltárt hiányosságok pótlása, valamint a feltárt kockázatos területeken történő intézkedések támogatása érdekében folytasson le a Humánszolgáltató Központ vonatkozásában belső ellenőrzést, amelynek eredményét terjessze a Társulási Tanács elé.

Határidő: 2022. február 28.
Felelős: dr. Gábor Ferenc jegyző

Szekszárd, 2022. február 1.

A kiadmány hitelül:

dr. Gábor Ferenc jegyző nevében és megbízásából:

dr. Ambrus Gábor
jogi és bizottsági referens

Kivonat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 16-i rendes ülésének jegyzőkönyvéből

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
2/2022. (I.26.) határozata
a Humánszolgáltató Központ álláshelyeinek bővítéséről**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. megállapítja, hogy a Társulási Tanács összehívására 2021. december hónapban- a tagok előzetes jelzései alapján- nem volt lehetőség;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Bomba Gábor László elnök

2. a Társulási Tanács elnökének tájékoztatását a Humánszolgáltató Központ álláshelyének bővítésével kapcsolatban elfogadja;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Bomba Gábor László elnök

3. a Társulási Tanács elnöke által a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 68.§ (3), valamint a 95.§ (3) bekezdése alapján, a Humánszolgáltató Központ zavartalan működése, valamint a szociál- és nyugdíjpolitikáért felelős miniszter által meghatározott kötelező feladat ellátása érdekében hozott ideiglenes döntését jóváhagyja;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Bomba Gábor László elnök

4. a 3.) pontban foglaltakra tekintettel utólagos hozzájárulását adja a Humánszolgáltató Központ intézményben két új álláshely létesítéséhez, kizárólag fogyatékosági tanácsadó munkakör betöltése céljából;

Határidő: A döntéshozatal napja
Felelős: Bomba Gábor László elnök

5. a 3-4.) pontban foglaltakra tekintettel felhívja a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Szekszárdi Polgármesteri Hivatalt a Humánszolgáltató Központ Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálatára, és szükség szerint a Társulási Tanács elé történő beterjesztésére.

Határidő: A Társulási Tanács soron következő rendes ülése

Felelős: dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető

Szekszárd, 2022. február 1.

A kiadmány hitelül:

dr. Gábor Ferenc jegyző nevében és megbízásából:

dr. Ambrus Gábor
jogi és bizottsági referens

Kivonat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 16-i rendes ülésének jegyzőkönyvéből

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
3/2022. (I.26) határozata
a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központ intézményvezetője illetményének és
pótlékjának változásáról**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. tudomásul veszi a Szekszárd Megyei Jogú Város Humánszolgáltató Központ intézményvezetőjének illetményében és pótlékaiban a jogszabályok által beállt változásokról szóló tájékoztatást;

Határidő: 2022. január 19.

Felelős: Bomba Gábor elnök

2. felkéri Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalának Gazdasági Igazgatóságát az 1. pontban meghatározottakkal kapcsolatban felmerülő feladatok végrehajtására;

Határidő: folyamatos

Felelős: Tamási Anna igazgatóságvezető

Szekszárd, 2022. február 1.

A kiadmány hitelélül:

dr. Gábor Ferenc jegyző nevében és megbízásából:

**dr. Ambrus Gábor
jogi és bizottsági referens**

Kivonat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 16-i rendes ülésének jegyzőkönyvéből

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
4/2022. (I.26) határozata
a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi munkatervének
elfogadásáról**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. a Társulás Szervezeti és Működési Szabályzatának 11. § (3) bekezdésében foglaltak alapján a Társulási Tanács 2022. évi munkatervét a következő tartalommal fogadja el:

1) Január:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa 2022. évi munkatervének elfogadására
- Javaslat Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervével kapcsolatos döntés meghozására
- Javaslat a Humánszolgáltató Központ álláshelyének bővítésével kapcsolatos döntések meghozatalára

2) Február:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás saját bevételeinek és adósságot keletkeztető ügyleteinek költségvetési évet követő három évre várható összegének jóváhagyására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének elfogadására
- Beszámoló a Társulás Társulási Tanácsa által 2021. évben hozott határozatok végrehajtásáról
- Előzetes Közbeszerzési tervvel kapcsolatos döntéshozatal
- A Szekszárdi Humánszolgáltató Központ ÁSZ ellenőrzésével kapcsolatos intézkedési terv elfogadása
- A Szekszárdi Humánszolgáltató Központ ÁSZ ellenőrzésével kapcsolatosan megtett intézkedésekről szóló beszámoló elfogadása

3) Március:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi közbeszerzési tervével kapcsolatos döntés meghozatalára
- A Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Szervezeti és Működési Szabályzatának felülvizsgálata
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás beszerzési szabályzatának módosítására

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás közbeszerzési szabályzatának módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

4) Május:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2021. évi beszámolójának elfogadására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulást érintő 2021. évben lezajlott ellenőrzésekről szóló jelentés elfogadására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2021. évi zárszámadásának elfogadására
- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

5) Szeptember:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

6) November vagy december:

- Javaslat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás 2022. évi költségvetésének módosítására
- Beszámoló a lejárt határidejű határozatok végrehajtásáról és a két ülés között történt fontosabb eseményekről

Határidő: 2022. január 18.

Felelős: Bomba Gábor László elnök

2. felhívja a Társulás munkaszervezeti feladatait ellátó Szekszárdi Polgármesteri Hivatalt az 1.) pontban foglaltak szerint elfogadott munkaterv figyelembevételével az előterjesztések elkészítésére és a döntéshozó elé történő beterjesztésére.

Határidő: 2022. év folyamatos

**Felelős: dr. Göttlinger István aljegyző
dr. Holczer Mónika igazgatóságvezető**

Szekszárd, 2022. február 1.

A kiadmány hitelélül:

dr. Gábor Ferenc jegyző nevében és megbízásából:

dr. Ambrus Gábor
jogi és bizottsági referens

Kivonat a Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának 2022. január 16-i rendes ülésének jegyzőkönyvéből

**Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsának
5/2022. (I/26) határozata
Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési tervéről**

Szekszárd és Környéke Alapellátási és Szakosított Ellátási Társulás Társulási Tanácsa

1. Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32.§ (4) bekezdés alapján elfogadott 2022. évi belső ellenőrzési tervével egyetért, az abban foglaltakat a határozat melléklete szerinti tartalommal és formában tudomásul veszi;

Határidő: A döntéshozatal napja

Felelős: Bomba Gábor László elnök

2. felkéri a Szekszárdi Polgármesteri Hivatalt, hogy a Humánszolgáltató Központtal kapcsolatos ÁSZ ellenőrzés során feltárt hiányosságok pótlásával kapcsolatban folytasson le belső ellenőrzést.

Határidő: folyamatos

Felelős: dr. Gábor Ferenc jegyző

Szekszárd, 2022. február 1.

A kiadmány hitelül:

dr. Gábor Ferenc jegyző nevében és megbízásából:

dr. Ambrus Gábor
jogi és bizottsági referens



Szekszárd Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
és
Önkormányzat

2022. évi
Ellenőrzési Terv

Jóváhagyta a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32. §. (4) bekezdés alapján:	Jóváhagyta a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 29. §. (1) bekezdés alapján:	
Képviselő-testület határozat száma	Név	Aláírás
	dr. Gábor Ferenc jegyző	

Tartalomjegyzék

Bevezető.....	2
1. Belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások	3
2. Kockázati tényezők értékelése.....	4
3. 2022. évi tervezett ellenőrzések.....	5
1. számú melléklet	10
2. számú melléklet	11
3. számú melléklet	12

Bevezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. Kormányrendelet értelmében a költségvetési szerv vezetője a belső ellenőrzési tevékenységet szervezeti egység létrehozásával biztosítja, amely közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének alárendelve végzi a munkáját. Ha a belső ellenőrzési szervezeti egység kialakítása a költségvetési szerv számára a költségvetési szerv tevékenységének jellege, mérete és összetétele alapján aránytalan terhet jelent, és a belső ellenőrzési feladatok ellátását nem befolyásolja hátrányosan, egy fő belső ellenőr is elláthatja. A helyi önkormányzat, a helyi nemzetiségi önkormányzat, az önkormányzatok társulása, és az irányításuk alá tartozó költségvetési szervek belső ellenőrzési feladatait a képviselő-testület, illetve a társulási tanács döntése alapján elláthatja központilag egy, kijelölt költségvetési szerv belső ellenőrzési szervezeti egysége is. A belső ellenőrzési tevékenység ellátása részben vagy egészben - az e rendeletben meghatározott feltételekkel - külső szolgáltató bevonásával is biztosítható.

A 370/2011. Kormányrendelet 29. §. alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján - az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével - stratégiai ellenőrzési tervet és éves ellenőrzési tervet készít, amelyeket a költségvetési szerv vezetője hagy jóvá.

Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Az éves ellenőrzési terv tartalmazza:

- a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;
- b) a tervezett ellenőrzések tárgyát;
- c) az ellenőrzések célját;
- d) az ellenőrizendő időszakot;
- e) a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;
- f) az ellenőrzések típusát;

- g) az ellenőrzések tervezett ütemezését;
- h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;
- i) a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;
- j) a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;
- k) a képzésekre tervezett kapacitást;

1. Belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások

A 370/2011. Kormányrendelet értelmében a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység.

A belső ellenőrzési feladatokat Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalánál, megbízási szerződés keretében alkalmazott, függetlenített belső ellenőr látja el. A belső ellenőrzést végző személy tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a szerv vezetője részére küldi meg.

A belső ellenőr rendelkezik az Áht. 70. §. (4) bekezdésben előírt engedéllyel és szerepel az Áht. 70. §. (5) bekezdése szerinti államháztartásért felelős miniszter által vezetett nyilvántartásban.

A 2022. évi belső ellenőri erőforrások tervezését az 1. számú melléklet tartalmazza. A 2022. évi belső ellenőrzés feladatainak elvégzésére rendelkezésre álló nettó belső ellenőri kapacitás 700 óra, külső kapacitás bevonása nem került tervezésre. A tervezett ellenőrzésekre fordítható órák száma a nettó kapacitás 71,4%-ában került meghatározásra, ami 500 órát jelent. A belső ellenőrzés jogszabályokon alapuló egyéb feladatainak ellátására a nettó ellenőri kapacitás 5,7%-a, 40 óra került megállapításra. Ezen tevékenység kapacitásigényében szerepelnek:

- éves terv összeállítása kockázatelemzés alapján, szükség esetén a stratégiai terv felülvizsgálata,
- éves ellenőrzési jelentés elkészítése,
- a belső ellenőrzési kézikönyv szükség szerinti felülvizsgálata,
- belső ellenőrzések nyilvántartása
- intézkedések nyomon követése,

Egyéb soron kívüli ellenőrzésre fordítható 100 óra, mely a nettó kapacitás 14,3%-a az elmúlt év tapasztalatai alapján.

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzata és Szálka Község Önkormányzata közös önkormányzati hivatalt hozott létre, melynek hivatalos elnevezése Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, a közös önkormányzati hivatalnak pedig kirendeltsége működik Szálka Községben. Ennek megfelelően 2022. évben SZMJV Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése látja el Szálka Község Önkormányzatánál a belső ellenőrzési feladatokat. Szálka Község Önkormányzatánál belső ellenőrzési tevékenységre tervezett idő 60 óra, a nettó ellenőri kapacitás 8,6%-a.

2. Kockázati tényezők értékelése

A 2022. évi ellenőrzési terv a Belső Ellenőrzési Kézikönyv kockázatelemzési modellje alapján készített elemzés eredményeire alapozva készült. A tervezés során figyelembevételre kerültek a vezetői elvárások. A vezetői elvárások információ gyűjtés keretében és szóbeli megbeszélések alapján fogalmazódtak meg.

A kockázatelemzés során felmérésre és megállapításra kerültek az Önkormányzat, az Önkormányzat Társulásai, és az általuk irányított költségvetési szervek, az Önkormányzat többségi tulajdonában lévő gazdasági társaságok, a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei és a helyi nemzetiségi önkormányzatok tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatok. Az egyes rendszerek kockázatelemzése a kockázati tényezők, és azok súlya alapján történt. Az elemzés során 11 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére.

A tervezés során figyelembevételre kerültek a stratégiai ellenőrzési tervben megfogalmazott stratégiai célok, és az azok megvalósulását elősegítő ellenőrzések, melyek a következők:

- a 2011. évi CLXXXIX. törvény Magyarország helyi önkormányzatairól szóló törvény által meghatározott kötelező és önként vállalt feladatok hatékony, gazdaságos, eredményes ellátásának elősegítése
- Polgármesteri Hivatal szervezeti egységei, az önkormányzat, a társulások és előbbiek fenntartásában működő intézmények gazdálkodásának szabályszerűsége, törvényessége, átláthatósága biztosított legyen, mind a tervezés, végrehajtás, vagyongazdálkodás során
- eredményes vagyongazdálkodás erősítése
- városüzemeltetési feladatok hatékony, színvonalas ellátásának elősegítése

- az önkormányzat, társulás fenntartásában lévő intézmények szabályozási környezetének, integritási kiépítettségének ellenőrzése, belső kontrollrendszer megerősítése
- az önkormányzati többségi tulajdonban lévő gazdasági társaságok tekintetében a tulajdonosi érdekek érvényesítésének ellenőrzése
- hatékony, szakszerű, vezetést segítő belső ellenőrzési tevékenység valósuljon meg
- az önkormányzat feladatellátásának minél szélesebb körét érintő belső ellenőrzés
- az önkormányzatok működését érintő jogszabályváltozások alkalmazásának ellenőrzése
- külső és belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetésére hozott intézkedések eredményességének, megvalósulásának ellenőrzése, nyomon követés
- a folyamatba épített és eseti vezetői ellenőrzési tevékenységet segítse a belső ellenőrzés

Az ellenőrzési tevékenység tervezése során, a vezetés elvárásával összhangban 2022. évben nagy hangsúlyt fektetünk az önkormányzat intézményeinek ellenőrzésére. Magyarországon az intézmény-centrikus közfeladat-ellátás jellemző, ezért alapvető követelmény, hogy az intézmények gazdálkodása, működése szabályszerű és átlátható legyen.

3. 2022. évi tervezett ellenőrzések

A kockázatelemzések eredményeit, a vezetői ajánlásokat és a stratégiai célokat figyelembe véve az önkormányzat, társulás intézményeinél, az önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaságoknál és a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinél is szükséges vizsgálatot végezni.

Hivatal, Önkormányzat

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Pályázatok alapján juttatott személyi juttatások könyvelés (témaszám szerinti bontás)
Ellenőrzés célja	SZMJV Polgármesteri Hivatalánál pályázatok keretein belül adott személyi juttatások számfejtése, főkönyvi könyvelése megfelelő témaszámon kerül e rögzítésre.
Ellenőrizendő időszak	2021. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	80 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.II. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal Igazgatási Osztály
Ellenőrzés tárgya	Ipari és kereskedelmi tevékenységek bejelentésének, változásbejelentésének, megszüntetésének, a kapcsolódó eljárásnak az ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A beérkező bejelentések, változásbejelentések, megszüntetések kezelése, ügyintézése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik e
Ellenőrizendő időszak	2021. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem jogszabályi előírásoknak megfelelő eljárásból eredő kockázatok
Időszükséglet	70 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.IV. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés tárgya	Intézményi gazdasági ügyintézők munkaköri leírásainak, munkaköri feladataik ellátásának ellenőrzése óvodáknál
Ellenőrzés célja	A munkaköri leírások összhangban vannak e egymással, a munkaköri feladatok ellátása azonos módon történik e
Ellenőrizendő időszak	2021-2022. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Azonos munkaköri feladatok különböző ellátási módjából eredő kockázatok
Időszükséglet	80 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.I. negyedév

Ellenőrzött szerv	SZMJV Önkormányzata
Ellenőrzés tárgya	2022. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A 2022. évi országgyűlési képviselők választására biztosított források felhasználása a jogszabályi előírásokkal összhangban történt e
Ellenőrizendő időszak	2022. év
Az ellenőrzés típusa	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Pénzügyi, szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	Külön megbízási szerződés alapján (60 óra)
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.II. negyedév

Nemzetiségi Önkormányzat

Ellenőrzött szerv	Nemzetiségi Önkormányzat (Német vagy Roma)
Ellenőrzés tárgya	Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzése
Ellenőrzés célja	A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása a jogszabályoknak, szabályzatoknak megfelelően működik e
Ellenőrizendő időszak	2021. év
Az ellenőrzés típusa	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem jogszabály szerinti gazdálkodásból eredő kockázatok
Időszükséglet	80 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.I. negyedév

Intézmények

Ellenőrzött szerv	Gyermeklánc Óvoda
Ellenőrzés tárgya	Ingyenes gyermekétkeztetés dokumentumainak ellenőrzése
Ellenőrzés célja	Ingyenes gyermekétkeztetés biztosításához szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak e
Ellenőrizendő időszak	2021-2022. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Szabályszerűségi kockázatok
Időszükséglet	70 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.III. né.

Ellenőrzött szerv	Szociális Központ
Ellenőrzés tárgya	ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése
Ellenőrzés célja	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé
Ellenőrizendő időszak	2021-2022. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő végrehajtásból eredő kockázatok
Időszükséglet	40 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.III. né.

Ellenőrzött szerv	Egészségügyi Gondnokság
Ellenőrzés tárgya	ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése
Ellenőrzés célja	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé
Ellenőrizendő időszak	2021-2022. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő végrehajtásból eredő kockázatok
Időszükséglet	40 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.IV. né.

Ellenőrzött szerv	2. számú óvoda-bölcsőde
Ellenőrzés tárgya	ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése
Ellenőrzés célja	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé
Ellenőrizendő időszak	2021-2022. év
Az ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő végrehajtásból eredő kockázatok
Időszükséglet	40 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.IV. né.

Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltség

Ellenőrzött szerv	Szálka Község Önkormányzata
Ellenőrzés tárgya	Házipénztár kezelésének ellenőrzése
Ellenőrzés célja	Pénzkezelési, bizonylati szabályzatban előírtak betartásának ellenőrzése
Ellenőrizendő időszak	2021-2022. év
Az ellenőrzés típusa	Pénzügyi ellenőrzés
Azonosított kockázati tényezők	Nem megfelelő pénzkezelésből eredő kockázat
Időszükséglet	60 óra
Az ellenőrzés tervezett ütemezése	2022.II. negyedév

Szekszárd, 2021. november 30.

Gulyás Rita
Belső ellenőr

1. számú melléklet

Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal				
Az ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása				
Időszak: 2022.01.01 - 2022.12.31				
sorszám	Megnevezés	Munkaidőmérleg, belső ellenőrzési kapacitás		
		Átlagos munkaórák száma/fő	Létszám	Ellenőri órák száma összesen (Átlagos órák száma × létszám)
1	Naptári napok száma	700	1	700
2	Kieső órák száma (pihenő és ünnepnapok)	0		
3	Fizetett ünnep	0		
4	Fizetett szabadság	0		
I	Munkórák száma	700	1	700
5	Átlagos betegszabadság munkaóra	0		
II	Nettó kapacitás	700	1	700
6	Tervezett ellenőrzések végrehajtása	500		500
7	Egyéb soron kívüli ellenőrzés (nettó kapacitás 14%)	100		100
8	Továbbképzés	0		0
9	Közös önkormányzati Hivatal kirendeltség, Szálka Község Önkormányzatának belső ellenőrzése	60		
10	Tanácsadói tevékenység nettó kapacitás	0		0
11	Egyéb adminisztrációs tevékenység : 2021. évi belső ellenőrzési beszámoló elkészítése 10 óra, 2023. évi belső ellenőrzési terv összeállítása 10 óra, egyéb belső ellenőrzési vezetői feladatok (belső ellenőrzések nyilvántartása 6 óra, belső ellenőrzési jegyzőkönyvek kontrollja, egyeztetések 10 óra)	40		40
III	éves ellenőri tevékenység kapacitás felhasználása	700	1	700
12	Tartalékidő	0		0
13	Külső szakértő igénybevétele (speciális szakértelem igénye esetén)	0		0
14	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)	0		0
IV	Mindösszesen	700	1	700

2. számú melléklet

EGYÉNI KÉPZÉSI TERV
belső ellenőr részére

Egyeztetett képzési terv, egyéni fejlődést támogató tevékenységek	Napok száma	Esedékesség
Belső ellenőrök szakmai továbbképzése	2 nap	2022.01.01 - 12.31.
ÁBPE II. belső ellenőri kötelező továbbképzés	1 nap	2022.01.01 - 12.31.
Összesen	3 nap	

3. melléklet

2022. évi részletes belső ellenőrzési munkaterv								
Sz.	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 fordítandó kapacitás (óra)
Hivatal, önkormányzat								
1.	Pályázatok alapján juttatott személyi juttatások könyvelés (témazám szerinti bontás)	SZMJV Polgármesteri Hivatalánál pályázatok keretein belül adott személyi juttatások számfeltétele, főkönyvi könyvelése megfelelő témaszámon kerül e rögzítésre	2021. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2022. II. né.	80
2.	Ipari és kereskedelmi tevékenységek bejelentésének, változásbejelentésének, megszüntetésének, a kapcsolódó eljárásnak az ellenőrzése	A beérkező bejelentések, változásbejelentések, megszüntetések kezelése, ügyintézés a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik e	2021. év	Nem jogszabályi előírásoknak megfelelő eljárásból eredő kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal Igazgatási osztály	2022. IV. né.	70
3.	Intézményi gazdasági ügyintézők munkaköri leírásainak, munkaköri feladataik ellátásának ellenőrzése óvodáknál	A munkaköri leírások összhangban vannak e egymással, a munkaköri feladatok ellátása azonos módon történik e	2021-2022. év	Azonos munkaköri feladatok különböző ellátási módjából eredő kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2022. I. né.	80
4.	2022. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése	A 2022. évi országgyűlési képviselők választására biztosított források felhasználása a jogszabályi előírásokkal összhangban történt e	2022. év	Pénzügyi, szabályszerűségi kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Önkormányzata	2022. II. né.	Külön megbízási szerződés alapján (60 óra)
Nemzetiségi Önkormányzat								
5.	Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzése	A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása a jogszabályoknak, szabályzatoknak megfelelően működik e	2021. év	Nem jogszabály szerinti gazdálkodásból eredő kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Nemzetiségi Önkormányzat (német vagy roma)	2022.I. né.	80
Intézmények								
6.	Ingyenes gyermekétkeztetés dokumentumainak ellenőrzése	Ingyenes gyermekétkeztetés biztosításához szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak e	2021-2022. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Gyermekeklánc Óvoda	2022. III-IV. né.	70
7.	ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé	2021-2022. év	Nem megfelelő végrehajtásból eredő kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szociális Központ	2022. III. né.	40
8.	ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé	2021-2022. év	Nem megfelelő végrehajtásból eredő kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Egészségügyi Gondnokság	2022. III. né.	40
9.	ÁSZ ellenőrzés „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése” című jelentés megállapításainak utóellenőrzése	A hiányosságok megszüntetésére irányuló intézkedések végrehajtása megtörtént e, jelentés elküldése ÁSZ felé	2021-2022. év	Nem megfelelő végrehajtásból eredő kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	2. számú óvoda és bölcsőde	2022. IV. né.	40
	2022. évi ellenőrzésre fordítandó kapacitás:							500
Közös Önkormányzati Hivatal Kirendeltség								
10.	Házipénztár kezelésének ellenőrzése	Pénzkezelési, bizonylati szabályzatban előírtak betartásának ellenőrzése	2021-2022. év	Nem megfelelő pénzkezelésből eredő kockázat	Pénzügyi ellenőrzés	Száka Község Önkormányzata	2022.II. né.	60