

Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal
Berekfürdői Kirendeltség Aljegyző
5309 Berekfürdő, Berek tér 15.

KIVONAT

a Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 2015. december 15. napján tartott testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

320/2015.(XII.15.) önkormányzati határozat
a 2016. évi belső ellenőrzési munkaterv jóváhagyásáról.

Berekfürdő Községi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. §-a, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 31. § (5) bekezdése alapján a határozat mellékletét képező, 2016. évi belső ellenőrzési munkatervet jóváhagyja.

Erről értesülnek:

- 1) Molnár János polgármester**
- 2) Dr. Vincze Anita jegyző**
- 3) Pápai Andrea belső ellenőr**
- 4) Potornainé Szűcs Katalin aljegyző**
- 5) Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal Berekfürdői Kirendeltsége**

Molnár János sk.
polgármester



Dr. Vincze Anita jegyző
névén és megbízásából
Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző sk.

A kivonat hiteles!
Berekfürdő, 2015. december 18.

Dr. Vincze Anita jegyző
névén és megbízásából

Potornainé Szűcs Katalin
aljegyző



2016. évi belső ellenőrzési munkaterv

A Kunmadarasi Közös Önkormányzati Hivatal a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormány rendelet 31.§-a alapján az alábbi ellenőrzési tervet fogalmazta meg:

I. Munkaidő mérleg

1. Rendelkezésre álló napok száma:	366 nap
2. A rendelkezésre álló időt csökkentő napok:	
A. Munkaszüneti napok:	104 nap
B. Fizetett ünnep:	7 nap
C. Szabadság:	36 nap
3. Ellenőrzésre fordítható napok száma:	219nap

II. Az elvégzendő ellenőrzések leírása

1. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

Óvodai férőhelyek kapacitás kihasználtságának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja:

Annak megállapítása, hogy az Összevont Óvodai Intézmény Alapító Okiratában, az egyes tagóvodákra meghatározott férőhelyek száma a vonatkozó jogszabályi előírásokkal és az épületek tényleges adataival összhangban vannak-e. Tagóvodák optimális kihasználtságának vizsgálata.

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Összevont Óvodai Intézmény, Kunmadaras

Az ellenőrizendő időszak:

2015. év

Az ellenőrzés típusa:

Szabályszerűségi

Az ellenőrzés módszerei:

Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

Az ellenőrzés ütemezése:

2016. január 11. – 2016. február 5.

Szükséges ellenőrzési kapacitás:

1 fő belső ellenőr, 20 revizori nap

2. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

A Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. gazdálkodásának ellenőrzése

Az ellenőrzés célja:

A vizsgált időszakban a kft működése megfelel-e a törvényességi, szabályszerűségi követelményeknek. A számviteli rend és

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:
Az ellenőrizendő időszak:
Az ellenőrzés típusa:
Az ellenőrzés módszerei:

Az ellenőrzés ütemezése:
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

bizonylati fegyelem a gazdálkodás során biztosított-e.

Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolg. Kft.
2015. év

Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, Pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, szerződések elemzése és értékelése, Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

2016. február 15. – 2016. március 21.
1 fő belső ellenőr, 25 revizori nap

3. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:
Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Az ellenőrizendő időszak:
Az ellenőrzés típusa:
Az ellenőrzés módszerei:

Az ellenőrzés ütemezése:
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

A 2016. évi normatíva igénylések ellenőrzése

Annak megállapítása, hogy a tárgyévi normatívák igénylésének megalapozottsága és jogszerűsége biztosított-e.

Kunmadaras Nagyközség Önkormányzata és intézményei

2015. – 2016. év

Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés
Pénzügyi és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, elemzése és értékelése, Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

2016. március 29. – 2016. április 25.
1 fő belső ellenőr, 20 revizori nap

4. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:
Az ellenőrizendő időszak:
Az ellenőrzés típusa:

Az ellenőrzés módszerei:
Az ellenőrzés ütemezése:
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

Az MTBSZSZ gazdálkodásának és az Általános Iskola működtetési jogával kapcsolatos kiadások ellenőrzése

A vizsgált időszakban az MTBSZSZ működése megfelel-e a törvényességi, szabályszerűségi követelményeknek. A számviteli rend és bizonylati fegyelem a gazdálkodás során biztosított-e. Az Iskola működtetésével kapcsolatos költségek igénybevétele és felhasználásának vizsgálata.

MTBSZSZ.

2015. év

Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
Pénzügyi és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, elemzése és értékelése
Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

2016. május 9. – 2016. június 13.
1 fő belső ellenőr, 25 revizori nap

5. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Az ellenőrizendő időszak:

Az ellenőrzés típusa:

Az ellenőrzés módszerei:

Az ellenőrzés ütemezése:

Szükséges ellenőrzési kapacitás:

A Szociális Szolgáltató Központ működésének és létszámgazdálkodásának ellenőrzése

Az intézmény a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően működik-e, létszámgazdálkodása során az ágazati előírásoknak eleget tettek-e.

SzSzK., Kunmadaras

2015. év és folyamatos

Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata

2016. június 20. – 2016. július 25.

1 fő belső ellenőr, 25 revizori nap

6. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Az ellenőrizendő időszak:

Az ellenőrzés típusa:

Az ellenőrzés módszerei:

Az ellenőrzés ütemezése:

Szükséges ellenőrzési kapacitás:

A helyi adók, valamint az Önkormányzat és intézményei által nyújtott szolgáltatási díjak beszedésének ellenőrzése

A jogszabályok és a jogszabályok alapján kiadott egyedi határozatok végrehajtásának teljesülése. Az adóbefizetések a kivetések a bevételek alapján megtörtént-e. Az adóhátralékok beszedésére az előírt intézkedéseket megtették-e és azok elérték-e a kívánt eredményt. az elvégzett, kiszámlázott szolgáltatások beszedésének hatékonysága, a hátralékállomány nagyságának, a behajtás eredményességének vizsgálata.

Önkormányzat és intézményei, Kunmadaras

2014. és 2015. év

Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, Pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, szerződések elemzése és értékelése, Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése

2016. augusztus 1. – 2016. augusztus 26.

1 fő belső ellenőr, 20 revizori nap

7. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Az intézményi térítési díjak megállapításának, valamint az étkeztetést igénybevevők létszámadatainak ellenőrzése

Annak megállapítása, hogy az intézményi térítési díjak anyagszámbázással történő alátámasztása biztosított-e, a rezsiköltségek megállapítása a jogszabályoknak megfelelően történt-e. Az étkezési nyilvántartás és az osztály/csoportnaplók létszámadatainak összehasonlítása.

MTBSZSZ, Diákélelmezési Konyha

Az ellenőrizendő időszak:
Az ellenőrzés típusa:
Az ellenőrzés módszerei:
Az ellenőrzés ütemezése:
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

2015. év
Pénzügyi ellenőrzés
Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
2016. szeptember 1. – 2016. október 4.
1 fő belső ellenőr, 24 revizori nap

8. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:
Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:
Az ellenőrizendő időszak:
Az ellenőrzés típusa:
Az ellenőrzés módszerei:

Az ellenőrzés ütemezése:
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

A Berek Víz Kft. gazdálkodásának ellenőrzése
A vizsgált időszakban a kft működése megfelel-e a törvényességi, szabályszerűségi követelményeknek. A számviteli rend és bizonylati fegyelem a gazdálkodás során biztosított-e.
Berek Víz Kft, Berekfürdő
2015. év 2016. I-III. negyedév
Pénzügyi ellenőrzés
Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
2016. október 10. – 2016. november 14.
1 fő belső ellenőr, 25 revizori nap

9. sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzés tárgya, címe:

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:

Az ellenőrizendő időszak:
Az ellenőrzés típusa:
Az ellenőrzés módszerei:

Az ellenőrzés ütemezése:
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

A banki-, és pénztári bizonylatok alaki és tartalmi szabályszerűségének ellenőrzése
A gazdasági események könyvviteli elszámolását közvetlenül alátámasztó számviteli bizonylatok alakilag és tartalmilag hitelesnek, megbízhatónak és helytállónak tekinthetők-e, Az ellenjegyzés, utalványozás és érvényesítés rendje megfelel-e a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatoknak, A bizonylati rend és okmányfegyelem érvényesül-e, a vagyonvédelmet biztosítja-e.
Önkormányzat és intézményei, Közös Önkormányzati Hivatal, Kunmadaras
2014. és 2015. év
Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés
Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
2016. november 21. – 2016. december 23.
1 fő belső ellenőr, 25 revizori nap

10. sz. Ellenőrzés

Előre nem látható, soron kívüli ellenőrzések
Szükséges ellenőrzési kapacitás:

1 fő belső ellenőr, 10 revizori nap

III. Az ellenőrzések időbeli ütemezése

Az előre lekötött idő és ellenőrzési kapacitás

Az ellenőrzés sorszáma, címe	Feladat ellátás időpontja	Szükséges ellenőrzési kapacitás
1. Az óvodai férőhelyek kapacitás kihasználtságának ellenőrzése	2016. január 11. - 2016. február 5.	1 fő 20 revizori nap
2. A Berekfürdői Turisztikai Nonprofit Szolgáltató Kft. ellenőrzése	2016. február 15. - 2016. március 21.	1 fő 25 revizori nap
3. A 2016. évi normatíva igénylések ellenőrzése	2016. március 29. - 2016. április 25.	1 fő 20 revizori nap
4. Az MTBSZSZ gazdálkodásának és az Általános Iskola működtetési jogával kapcsolatos kiadások ellenőrzése	2016. május 9. - 2016. június 13.	1 fő 25 revizori nap
5. Az SZSZK működésének, létszám- gazdálkodásának ellenőrzése	2016. június 20. - 2016. július 25.	1 fő 25 revizori nap
6. A helyi adók, valamint az Önkor- mányzat és intézményei által nyújtott szolgáltatási díjak beszedésének ellenőrzése	2016. augusztus 1. - 2016. augusztus 26.	1 fő 20 revizori nap
7. Az intézményi térítési díjak megállapításának, valamint az étkeztet- és igénybevevők létszámadatainak ellenőrzése	2016. szeptember 1. - 2016. október 4.	1 fő 24 revizori nap
8. A Berek Víz Kft gazdálkodásának ellenőrzése	2016. október 10. - 2016. november 14.	1 fő 25 revizori nap
9. A banki- és pénztári bizonylatok alakai és tartalmi szabályszerűségének ellenőrzése	2016. november 21. - 2016. december 23.	1 fő 25 revizori nap
10. Előre nem látható, soron kívüli ellenőrzések		1 fő 10 revizori nap

Kunmadaras, 2015. október 15.

dr. Vincze Anita
jegyző

