

**Szerencs Város önkormányzata Képviselő-testületének  
156/2020. (XII.28.) határozata  
a 2021. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról**

Szerencs Város Önkormányzatának Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46.§ (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat- és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Szerencs Város Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal elfogadom.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző



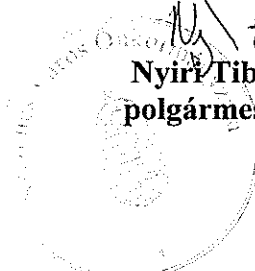
1. sz. melléklet

Az ellenőrzött szervezet	az ellenőrzés tárgya	az ellenőrzés célja	az ellenőrizendő időszak	az ellenőrzés típusa	az ellenőrzés módszerei	szükséges ellenőrzési kapacitás	az ellenőrzés tervezett ütemezése
Zempléni Múzeum	Szabályozottság, gazdálkodás ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a Zempléni Múzeum működése megfelelően szabályozott-e, érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.	2020	Szabályszerűségi ellenőrzés	dokumentumok, szabályzatok, pénzforgalmi bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése	2 fő belső ellenőr	2021. IV. negyedév

2. számú melléklet

megnevezés	átlagos munkanapok száma/fő	létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (átlagos munkanapok száma x létszám)
naptári napok száma	365	2	730
pihenőnap	98	2	196
munkaszüneti nap	13	2	26
fizetett szabadság (átlagos)	30	2	60
átlagos betegszabadság	7	2	14
nettó munkaidő	217	2	434
tervezett ellenőrzések végrehajtása			358
egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, st.			40
képzés			21

oron kívüli ellenörzés	15
összes tevékenység kapacitásigénye	434
az éves ellenörzési terv végrehajtásához szükséges	434

  
**Nyiri Tibor**  
polgármester   


Szám: KIST/50090-4/2020

**Szerencs Város Önkormányzatának  
2021. évi  
Belső Ellenőrzési Terve**

## *A belső ellenőrzés 2021. évi terve*

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az önkormányzatnál 2021. évre tervezett ellenőrzéseket az 1. számú melléklet tartalmazza.

## *A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása*

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat, a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártsága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások betartása területén.


A belső ellenőrzés a **2021. évi munkatervét kockázatelemzés** alapján készítette el, figyelembe véve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben foglaltakat, továbbá a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint **felmérésre kerültek (kockázatelemzés) a költségvetési szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.**

A kockázatelemzés felmérésével, **a vezetés javaslatával**, az ellenőri fókusz kialakításával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembe vételével lett meghatározva az ellenőrizendő folyamat, és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.


A belső ellenőrzési egység az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzati feladatok átrendeződését,
- jogszabályváltozásokat,
- a pénzkezelés és a könyvvezetés szabályszerűségét,
- belső kontrollok működését,
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztaltakat,
- a vezetés javaslatait.

Szerencs, 2020. december 21.

  
Gergely Monika  
revizor



  
Drizner Péter  
revizor

1. számú melléklet

Az ellenőrzött intézmény megnevezése	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés módszerei	Szükséges ellenőrzési kapacitás	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
Zempléni Múzeum	Szabályozottság, gazdálkodás ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a Zempléni Múzeum működése megfelelően szabályozott-e, érvényesültek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.	2020.	Szabály-szerűségi ellenőrzés	Dokumentumok, szabályzatok, pénzforgalmi bizonylatok, nyilvántartások ellenőrzése	2 fő belső ellenőr	2021. IV. negyedév

## 2. számú melléklet

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma×létszám)
<b>Naptári napok száma</b>	<b>365</b>	<b>2</b>	<b>730</b>
<b>Pihenőnap</b>	<b>98</b>	<b>2</b>	<b>196</b>
Munkaszüneti nap	13	2	<b>26</b>
Fizetett szabadság (átlagos)	30	2	<b>60</b>
Átlagos betegszabadság	7	2	<b>14</b>
<b>Nettó munkaidő</b>	<b>217</b>	<b>2</b>	<b>434</b>
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			<b>358</b>
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.			40
Képzés			21
Soron kívüli ellenőrzés			15
<b>Összes tevékenység kapacitásigénye</b>			<b>434</b>
<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:</b>			<b>434</b>