

 <p>Budaörs Város Önkormányzata</p>	<p align="center">BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE 2040 Budaörs, Szabadság út 134. www.budaors.hu, jegyzo@budaors.hu</p>
<p>Üi.szám:</p>	<p align="center">Tel.: 06-23/447-815, FAX: 06-23/447-816</p>

Az Esély Szociális Társulás 2018. évi Belső Ellenőrzési Terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (továbbiakban Bkr.) 29.§ (1) bekezdése alapján a Budaörsi Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Irodája elkészítette a Társulás 2018. évre vonatkozó Belső Ellenőrzési Tervét.

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 95.§ (4) bekezdés, illetőleg a hivatkozott törvény 119.§ (4) bekezdésének felhatalmazása alapján, figyelembe véve a Társulási Megállapodás 7. pontjának rendelkezését az Ellenőrzési Terv elkészítését a munkaszervezeti feladatok részeként a Budaörsi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzési szervezeti egysége végezte el.

A Társulási Tanács 2018. évre készített ellenőrzési terve a Bkr. 31.§ (2) és (3) bekezdése rendelkezéseit szem előtt tartva a szakmai preferenciák által kiemelt kockázati tényezők értékelésére épülő kockázat elemzés alapján készült.

A terv feladatainak összeállítása során meghatározó szerepet játszottak azok a gyakorlatból származó szakmai ellenőrzési tapasztalatok, amelyek rögzítésre kerültek a 2017. évi Ellenőrzési Jelentésekben.

A Társulás intézményében lebonyolított vizsgálatok egyik legfontosabb ténymegállapítása, hogy a belső kontrollrendszer működése évek óta fejlődő tendenciát mutat. A rendszer elemeinek egymással szakmailag összefüggő, jól szervezett működtetését alakították ki. A pozitív tapasztalatok mellett azonban a 2017. évi ellenőrzések megállapításaiból azt a következtetést is levontuk, hogy az év elején hatályba lépett integrált kockázatkezelési rendszer néhány eleme finomhangolást igényel, nevezetesen a jogszabályokhoz és a gyakorlati feladatokhoz szükséges igazítani.

A Társulás feladatellátásának biztonságát és szabályszerű ellátásának garanciáit biztosítja, hogy a gazdasági feladatokat ellátó Polgármesteri Hivatal olyan zárt és áttekinthető számviteli információs rendszert alakított ki, melynek folyamodványaként a számviteli rend és a bizonylati fegyelem állapota magas színvonalú.

Az elemzés alapján a kockázati rangsor a következő:

1. Jogszabályi változások potenciális negatív hatásai
2. A pénzügyi kitettség az állami finanszírozás bizonytalanságai miatt.
3. A teljesítésigazolások dokumentumokkal történő alátámasztása
4. Integrált kockázatkezelési rendszer bevezetésének nehézségei

1.

Esély Szociális Társulás 2018. évi Belső Ellenőrzési Terve

A 2018. évi Belső Ellenőrzési Terv táblázatos formában foglalja magában a Bkr. 31.§ (4) bekezdésében előírt tartalmi elemeket, melyet az 1. számú melléklet szemléltet.

Budaörs, 2017. november 23.

Jóváhagyta: **dr. Bocsi István**
Jegyző



Esély Szociális Társulás 2018. évi Belső Ellenőrzési Terve

1. számú melléklet

Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése
ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az integrált kockázatkezelési rendszer működésének felülvizsgálata.	Annak megállapítása, hogy sikerült-e szervezeti szinten integrálni a különböző résztevékenységek kockázatkezelését.	2017. II. félév és 2018. I. félév	20	Rendszerellenőrzés	2018. I. félév
ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	A pénzeszedő helyek pénzkezelési tevékenységének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a rendszeresített pénzeszedő helyeken megteremtették e a szabályszerű pénzkezelés technikai és a személyi feltételeit, valamint a nyilvántartás megfelel-e a jogszabályoknak.	2018 I. félév	10	Pénzügyi-szabályszerűségi	2018. II. félév
ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	A kötelezettségvállalások műveleteinek szabályszerűsége	Annak megállapítása, hogy a jogszabályban megállapított kulcskontrollokat (kötelezettségvállalás, teljesítésgazdálkodás, utalványozás) milyen hatékonyan működtetik	2018. I. félév	30	Szabályszerűségi ellenőrzés	2018. II. félév

Budaörs, 2017. november 23.

