

ELŐTERJESZTÉS
SÁVOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2022. november 24-i ülésére
a Sávoly Község Önkormányzatának
2023. évi belső ellenőrzési ütemtervéről

Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 17. § alapján a belső ellenőr munkáját a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végzi, melyet jogszabályváltozást követően, de legalább két évente felülvizsgál. A jogszabályi kötelezettségnek megfelelően a felülvizsgálat lefolytatódott 2021. évben.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzéssel alátámasztott stratégiai és éves ellenőrzési tervet készít. A stratégia tervvel összhangban összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

Az éves ellenőrzési tervben az ellenőrzési szempontrendszerben foglalt folyamatok kerülnek vizsgálatra, amelyek részletezését az ellenőrzési stratégia tartalmazza.

Október hónapban lefolytatott kockázatelemzés (1.sz.melléklet), fenntartói vélemény, a 2022-2025. évre vonatkozó stratégiai terv figyelembevételével összeállításra került 2023. évre vonatkozó belső ellenőrzési terv.

A belső ellenőrzési vezető november 30-ig elkészítette és megküldte a jegyző részére a 2023. évre vonatkozó ellenőrzési ütemtervet (2. sz. melléklet), amelyet a Bkr. 32.§ (4) bekezdés szerint a helyi önkormányzatok képviselő-testületei a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagynak jóvá.

HATÁROZATI JAVASLAT

Sávoly Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervéről szóló előterjesztést megtárgyalta, a melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Forró Barbara, belső ellenőr

Határidő: értelem szerint

Marcali, 2022. november 11.

Schuller Tibor sk.
polgármester

Sorszám	Tervezett ellenőrzés	Utolsó Ellenőrzés éve	Intézmény neve	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
1	4	2022	Sávoly Község Önkormányzata	0	1	3	1	6	3	1	1	1	0	1	0	0	2	1

súlyok	5	5	5	3	1	3	5	3	2	2	3	3	3	3	2	
EII:	1.k	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	Összesen:
21	0	5	15	3	6	9	5	3	2	0	3	0	0	6	2	59

Település ²¹	Intézmény neve ²²	I. külső kockázatok	Pénzügyi Kockázatok	Tevékenységi kockázatok	Emberi erőforrás kockázata	Teljes pontszám	10	60	20	10
							I. külső kockázatok	Pénzügyi Kockázatok	Tevékenységi kockázatok	Emberi erőforrás kockázata
							Max: 10 pont	max 60 pont	max 20	max 10
Sávoly Község Önkormányzata	Sávoly Község Önkormányzata	5	43	3	8	59	50,00%	72%	15%	80%

5	5	15	6	12	12	5	6	4	2	6	6	6	6	4
KUISO		Pénzügyi kockázatok				Tevékenységi				emberi erőforrás kockázata				
kockázatokMax.														
1.k2	2. k	3.k	4.k	5.k	6.k	7.k	8.k	9.k	10.k	11.k	12.k	13.k	14.k	15.k
0%	100%	100%	50%	50%	75%	100%	50%	50%	0%	50%	0%	0%	100%	50%

KÉRDŐÍV

A 2023. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv kialakításához

Törzskönyvi jogi személy neve: <small>(a költségvetési szerv, a helyi önkormányzat, a nemzeti és helyi önkormányzatok, a költségvetési szervek gazdálkodására vonatkozó szabályokat alkalmazó egyéb jogi személy)</small>	SÁVOLY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
Pir száma:	396596

A kérdőív melléklete a 2021. éves költségvetési beszámoló űrlapjait csak elektronikus formában kérem megküldeni.

I. Külső Kockázatok

1. Történt-e az elmúlt időszakban (2022.01.01.-2022.08.31. között) külső szerv által ellenőrzés?

Igen Nem

Amennyiben történt, kérem részletezze!

Ellenőrzést végző szerv	Ellenőrzött terület/folyamat/tevékenység	Ellenőrzés időpontja
MAK	Szüneti gyermekétkeztetés	2022 június-augusztus

2. Az adatszolgáltatások és a különböző nyilvántartások változása miatt történt-e a szervezetnél infrastrukturális fejlesztés? (pl.: számítógépes hálózat, hardver, szoftver)

Igen Nem

Amennyiben IGEN kérjük részletezzék!

II. Pénzügyi Kockázatok

3. Sorolja fel a szervezet által önállóan ellátott feladatokat 2022.-ben!

Kötelezően ellátott feladatok	Önként vállalt feladatok
Az önkormányzat kötelező feladatairól az alábbiak szerint gondoskodik: a) a település egész területét érintő egészségügyi ivóvízellátásról és a szennyvízszolgáltatásról: a Dunántúli Regionális Vízmű Zrt. üzemeltetővel kötött közszolgáltatási szerződéssel; b) az óvodai nevelésről: a Marcali Kistérségi Többcélú Társulásnak tagintézményként átadott óvoda útján; c) az egészségügyi alapellátásról: a védőnői ellátásról a Somogyiszifa, Csakány, Somogyfámsón és Szökedenc községekkel védőnői feladatok ellátására kötött megállapodással; a háziorvosi	Az önkormányzat önként vállalt feladatokról gondoskodik: a) a helyi lapkiadásról: a rendszeresen negyedévente megjelenő „Sávolyi Hirmondó” információs lappal; b) a bölcsődei ellátásról: a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által fenntartott Marcali Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Központ útján. c) részvétel a Búsa Hungarica Felsőoktatási Önkormányzati Ösztöndíj pályázat működtetésében; testvértelepüléssel (annak önkormányzatával) való együttműködésről, megállapodást köt; civil szervezetek, helyi önszerveződő közösségek és magánszemélyek támogatása;

<p>ellátásról vállalkozó háziorvossal, az alapellátási ügyveletről pedig a Marcali Kistérségi Többcélú Társulással kötött Társulási Megállapodás útján;</p> <p>d) a szociális-, gyermekjóléti szolgáltatásokról és ellátásokról: a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás által fenntartott Szociális és Egészségügyi Szolgáltató Központ útján;</p> <p>e) a közvilágításról: a KÖZVIL Első Magyar Közvilágítási Zrt. üzemeltetővel kötött közszolgáltatási szerződéssel;</p> <p>f) településüzemeltetési, valamint környezet-egészségügyi feladatok ellátásáról: saját hatáskörben;</p> <p>g) a köztemető fenntartásáról: saját hatáskörben;</p> <p>h) kulturális szolgáltatások biztosításáról és közművelődési feladatok ellátásáról: saját hatáskörben, kormányzati funkcion működtetett közszégi könyvtára útján;</p> <p>i) a hulladékgyűjtésről: a DBR Dél-Balaton Régió Nonprofit Korlátolt Felelősségű társaság (8600 Stófok, Papírdíj utca 3.) alvállalkozójaként az MTKSZ Marcali és Térsége Közszolgáltató Nonprofit Kft. útján;</p> <p>j) a gyermekékeztetésről szolgáltatási szerződés keretében vásárolt élelmiszerekkel.</p>	
---	--

4. A szervezetet a feladatokat, felelősségi köröket szabályozottan látja-e el, azaz a 2022. évre vonatkozóan hatályosította-e az alábbi szabályzatait?

Szabályzat	Igen	Nem
Szervezeti és Működési Szabályzat	x	
Integrált sértő események kezelésének eljárásrendje		x
Ellenőrzési nyomvonal		x
Munkaköri leírások	x	
Integrált kockázatkezelési szabályzat		x

5. Kiadások összege:
Kérjük szíveskedjenek mellékelni válaszukhoz a 2021. évi beszámoló 1. számú űrlapját.

Megnevezés	2021. év			2022. év költségvetése		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés VIII.31.
Költségvetési kiadások összesen	363.191.868	369.804.068	154.147.474	341.966.797	355.619.896	160.883.377
Személyi juttatások /K1/	26.700.000	26.699.738	24.753.095	36.580.000	36.682.784	22.284.906
Ellátottak pénzbeli juttatása /K4/ - gépjármű-üzemeltetésére fordított kiadások	3.200.000	3.200.000	758.145	3.200.000	3.200.000	390.960
	1.100.000	1.100.000	1.051.428	1.100.000	1.100.000	559.130

6. Bevételek összege:

Kérjük adataikhoz mellékelni szíveskedjenek a 2021. évi beszámoló 2. és 4. számú űrlapjait.

Megnevezés	2021. év			2022. költségvetése		
	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés	eredeti előirányzat	módosított előirányzat	teljesítés VIII.31.
Költségvetési bevételek	347.398.564	351.658.902	221.146.003	259.174.964	272.828.063	107.820.060
Finanszírozási bevételek	23.402.436	25.754.298	20.754.298	90.143.695	90.143.695	85.143.695

7. A szervezetnek 2021-ben volt-e fizetési határidőn túli szállítói tartozása (év végi állomány)?

Igen

Nem

8. A szervezet rendelkezik-e az alábbi pénzügyi-gazdálkodási szabályzatokkal?

(Amennyiben igen, akkor a hatályosítás évét kérjük feltüntetni!)

Szabályzat megnevezése	Igen	Nem
Számviteli politika Áhsz 50.§ (1)	2022	
Eszközök és források leltározási és leltárkészítési szabályzata 50.§ (1)	2022	
Eszközök és források értékelésének szabályzata Áhsz 50.§ (2)	2022	
Önköltségszámítás rendje Áhsz 50.§ (3)	2022	
Pénzkezelési szabályzat (Áhsz. 8.§ (4) bek d) pont) Sztv 14. § (5) d.	2022	
Számlarend (Számv. tv.161.§), Áhsz 51. §	2022	
Számlakeret (Számv. Tv. 160.§), Áhsz 51. §	2022	
Beszerezések lebonyolításával kapcsolatos eljárásrend (Ávr. 13.§ (2) bek. b) pont)	2015	
Belföldi és külföldi kiküldetések szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. c) pont)	2020	
Anyag- és eszköz gazdálkodás számviteli politikában nem szabályozott kérdései (Ávr. 13.§ (2) bek. d) pont)		x
Reprezentációs kiadások szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. e) pont)		x
Gépjárművek igénybevételeinek és használatának rendje(Ávr. 13.§ (2) bek.f) pont)	2021	
Vezetékes és rádiótelefonok használatának szabályozása (Ávr. 13.§ (2) bek. g) pont)		x
Közérdekű adatok megismerésének rendje (Ávr. 13.§ (2) bek. h) pont)	2021	

9. Sorolja fel azokat a gazdasági társaságokat, melyekben a szervezet tulajdoni hányaddal rendelkezik!

Gazdasági társaság megnevezése	Tulajdoni hányad megjelölése
Közvil. Első Magyar Közvil. Zrt	0,122
DRV Zrt	0,02

III. Tevékenységi kockázatok

10. Történt-e és várható-e tárgyévben illetve következő évben változás a szervezeti felépítésben?

Érintett szervezet/szervezeti egység	Változás/átalakulás időpontja
Nem várható	

11. Sorolja fel a hazai támogatások illetve az európai uniós forrásokkal támogatott feladatokat!

(2022-ban folyamatban lévő és lezárt támogatásokat, illetve pályázatokat is kérjük részletezzék.)

Támogatott feladat		Támogatás összege Ft-ban
Hazai forrás	EU-s forrás	
Óvodai játszóudvar és közterületi játszótér fejlesztése-2022 MFPOJF/2022		4.777.244
Önkormányzati tulajdonban lévő ingatlanok fejlesztése2021 MFBOTIK/2021		50.000.000
Kistéleplési önkormányzati rendezvények támogatása		1.000.000
Testverteleplési programok és együttműködések 2021.		2.000.000
Önkormányzati járdaépítés/felújítás anyágtámogatás MFP-BJA/2021		4.999.855

12. Sorolja fel a szervezet által lefolytatott 2022. évi közbeszerzési eljárásokat!

Közbeszerzés tárgya	Közbeszerzés összege (Ft-ban)
2022. évben nem került sor közbeszerzési eljárás lefolytatására.	

13. A szervezet tagja-e társulásnak?

Igen Nem

Amennyiben Igen a válasz, kérem felsorolni szíveskedjen!

Társulás megnevezése /alakulás időpontja/	Gesztor megnevezése	Társulás által ellátott feladat megnevezése
Marcali Kisértségi Többcélű Társulás	Marcali Város Önkormányzata	családsegítés, gyermekjóléti szolgálat (gyermekjóléti alapelállítás), szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, időskortiak nappali ellátása, bölcsőde, jelzőrendszeres házi segítségnyújtás, támogató szolgálat és pszichiátriai betegek közösségi ellátása
Mecsek-Dráva Regionális Szilárdhulladék-kezelő rendszer Önkormányzati Társulás	Pécs Megyei Jogú Város Önkormányzata	Működési engedély, telepengedély kiadása, részvétel telekalakítási eljárásban, üzemeltetési engedély kiadása, Óvodai nevelés, Helyi környezet és természetvédelem KEOP1.1.1/C/13
		Regionális szilárdhulladék kezelő rendszer létrehozása közös beruházásban

IV. Emberi erőforrás kockázata

14. A szervezet nagysága 2022. augusztus 31-én

Megnevezés	Tejjes munkaidőben foglalkoztatott	Részmunkaidőben foglalkoztatott
Köztisztviselők száma (fő)	1	
Közalkalmazottak száma (fő)	4	
MT hatálya alá tartozó foglalkoztatottak száma (fő)		
Egyéb foglalkoztatottak* (fő)	7 fő	közfoglalkoztatott

* a foglalkoztatás jogcímének megjelölésével kérjük

15. 2022. évben történt-e személyi változás a szervezetenél?

(Ha igen, kérem részletezze!)

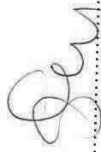
A karbantartó személyében történt változás 2022.07.02-től.

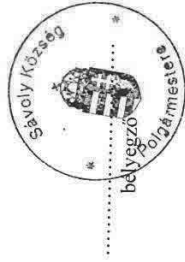
Ezen belül a személyi változás érintette-e a gazdasági szervezet vezető személyét?

Igen Nem

A szervezet vezetőjének véleménye, javaslata a belső ellenőrzési terv összeállításához:

Dátum: Sávolly, 2022. szeptember 27.....


.....
Szervezet vezetőjének aláírása



Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Sávoly	Sávoly Község Önkormányzata	1. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése 2. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése; a beszámoló készítés ellenőrzése.	1. A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása. 2. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítotttsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfeleltetése. Kiemelt figyelemmel a kiadások kötelezettségvállalásával kapcsolatos szabályok betartására.	2022		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	november	Forró Barbara	15

Ellenőrzés módszere:adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.