 Budaörs Város Önkormányzata	BUDAÖRS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT JEGYZŐJE 2040 Budaörs, Szabadság út 134. www.budaors.hu, jegyzo@budaors.hu
Üi.szám: <u>XXII/32-1/2015</u>	Tel.: 06-23/447-815, FAX: 06-23/447-816

Az Esély Szociális Társulás 2016.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 2016. 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 2016. 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 jogszabályi kötelezettségeken felül a terv feladatainak összeállítása során meghatározó szerepet játszottak azok a gyakorlatból származó szakmai ellenőrzési tapasztalatok, amelyek rögzítésre kerültek a 2015. évi Ellenőrzési Jelentésekben.

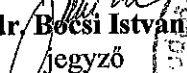
Vizsgálataink összegező megállapításai és konklúziói szerint az ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ gazdasági feladatainak ellátása jól szervezett és a gyakorlat ennek megfelelően meghatározó mértékben jogkövető. A szabályozottság komplexitása és a gazdasági események számviteli rögzítésének további finomhangolása érdekében az ellenőrzések azokra a kritikus területekre irányulnak, ahol a kockázati minősítés legalább közepes.

Az elemzés alapján a kockázati rangsor a következő:

1. A gazdasági események bizonylatolása komplexitásának hiányosságai
2. A teljesítésigazolások dokumentumokkal történő alátámasztása
3. Kockázat elemzés és kezelés dokumentumainak hiánya az intézménynél
4. A monitoring rendszer hiányos működése az intézménynél.
5. A szakmai ellenőrzési nyomvonalak hiánya

A 2016. év Belső Ellenőrzési Terve táblázatos formában foglalja magában a Bkr. 31.§ (4) bekezdésében előírt tartalmi elemeket, melyet az 1. számú melléklet szemléltet.

Budaörs, 2015. október 22.

Jóváhagyta: dr. 
 jegyző



Esély Szociális Társulás 2016. évi Belső Ellenőrzési Terve

	Ellenőrzött szervezet	Ellenőrzés tárgya, célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőri kapacitás (munka nap)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése
1.	ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az intézmény 2015. december 31. fordulónappal készített beszámolójának ellenőrzése. A mérlegtételek valóságának megállapítása céljából.	2015.01.01.- 2015.12.31-ig	20	Szabályszerűségi ellenőrzés	2016. I. negyedév
2.	ESZT Esély Szociális Társulás	A társulás működési feltételeinek vizsgálata a feladatok volumenének és a rendelkezésre álló források összehasonlításának módszerével.	2016.01.01.- 2016.03.31-ig	16	Pénzügyi ellenőrzés	2016. II. negyedév
3.	ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az utalványozást megelőző teljesítésgazdálkodás ellenőrzése	2016.01.01.-2016. 06.30-ig	12	Szabályszerűségi ellenőrzés	2016. III. negyedév
4.	ESZT Esély Szociális és Gyermekjóléti Központ	Az intézmény belső kontrollrendszerének felülvizsgálata, figyelemmel az ellenőrzés által tett fejlesztési javaslatok megvalósítására.	2015.11.01-2016. 09.30-ig	16	Szabályszerűségi ellenőrzés	2016. IV. negyedév

Budaörs, 2015-10.22.

Tóth Attila

