



Ügyiratszám: SMÖ/14971/2018/Ált.

BESZÁMOLÓ

a Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága által átruházott hatáskörben hozott döntésekről

A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2014.(XII.12.) önkormányzati rendelet (továbbiakban: SZMSZ) 4. sz. melléklet B. pontja értelmében eljárva a 42/2017.(XII.8.) pénzügyi és jogi bizottsági határozatával a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tervét a csatolt 1. sz. melléklet szerint jóváhagyta. Felkérte a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

Az SZMSZ értelmében a meghozott döntésről a bizottság a közgyűlés következő soros ülésén beszámol, a beszámolót a közgyűlés határozatával elfogadja. Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy a bizottsági beszámolót elfogadni szíveskedjen.

Határozati javaslat:

A Somogy Megyei Közgyűlés a Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottságának - a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2014.(XII.12.) önkormányzati rendelet 4. sz. melléklet B. pontja 1.1 alpontja értelmében átruházott hatáskörben - a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal 2018. évi belső ellenőrzési tervéről szóló beszámolóját tudomásul veszi, a bizottság által hozott döntést elfogadja.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző
Határidő: értelem szerint

Kaposvár, 2018. január 19.

Dr. Balázs Árpád s. k.
a bizottság elnöke

A beszámolót készítette:


Tardi Gizella
a bizottság titkára

A beszámolót jóváhagyta:


Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

2018. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet 29.§- a szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerv ezen előírás és traminta alapján készíti.

Sorszám	Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységeik	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzendő időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzési típusa	Az ellenőrzőt szervezeti egység (név, cím)	Az ellenőrzés időtartama	Humánerőforrás szükséglet
1.	Az SMÖ iratkezelése, irat selejtezésének szabályozása és annak betartásának ellenőrzése.	Ellenőrzés célja: A SMÖ iratkezelése, irat selejtezésének szabályozása és annak betartása, hatékonyabbá tétele. Ellenőrzés tárgya: A belső és külső szabályozások betartása az SMÖ iratkezelése, irat selejtezése tekintetében. Ellenőrzendő időszak: 2018. I. négyedéves időszak Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, interjú.	Nincs meg a szabályozási háttér vagy hiányos. Nem teljeskörű, nyomonkövetés hiánya. Nem tükrözi a dokumentáció a valóságot.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal	II. negyedév	15 ellenőrzési nap
2.	Az SMÖ által szervezett rendezvényeket érintő eljárások ellenőrzése.	Ellenőrzés célja: A kiválasztott rendezvény egy adott folyamatának felülvizsgálata (pl: beszerzés, elszámolás, humánerőforrás felhasználás...stb) Ellenőrzés tárgya: Az SMÖ szervezésében lévő rendezvények. Ellenőrzendő időszak: 2017 Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, interjú.	Nem az elszámolási szabályai szerint került a rendezvényhez kapcsolódó beszerzések lebonyolítása. A jogszabályok és egyéb kapcsolódó szabályozások figyelmen kívül hagyása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal	III. negyedévben	15 ellenőrzési nap

2018. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet 29.§-a szerint előírt éves ellenőrzési tervet a költségvetési szerv ezen előírás és irattinta alapján készíti.

Sorszám	Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzendő időszak)	Vonások/kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés szervezeti egysége (úgy, mint)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Humán erőforrás száma (****)
3.	Az SMÖ és a Hivatal tulajdonában lévő tárgyi eszközök nyilvántartásának ellenőrzése és az éves leltár mintavételes vizsgálata	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy minden vagyontárgy szerepel a nyilvántartásban, továbbá a nyilvántartásban szereplő vagyontárgyak fellelhetőek a megjelölt helyszínen, személynél. Ellenőrzés tárgya: Leltár Ellenőrzendő időszak: Jelen helyzet vizsgálata Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, interjú, mintavétel	A leltár nem egyezik a főkönyvvel. Nincs minden vagyontárgy rögzítve a programban.	Rendszer ellenőrzés	Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal	IV. negyedév	15 ellenőrzési nap

*Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

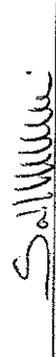
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2017.11.14.

Készítette:


Lengyelné Lucza Renáta
belső ellenőr

Jóváhagyta:


Dr. Sárhegyi Judit
jegyző

2018. évi belső ellenőrzési feladatok tervezése
Kockázatelemzés

Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Iroda

Sorszám	Feladat megnevezése	Forrásellátottság biztosítása	Humán erőforrás	Eszköz-ellátottság	Szervezeti változások	Belső szabályozás változása	Külső szabályozás változása	Belső kontrollrendszer működése	Információ-áramlás (kommunikáció)	Folyamatok prioritása az SMO stratégiai céljai tükrében	Szerződések és megállapodások változása	Folyamatok pénzügyi vonzása és pénzügyi kockázata	Vezetői és munkafolyamatba épített ellenőrzési hatékonysága	Hatáskör végrehajtása	Folyamatok határidőben történő végrehajtása	Szervezeti egység által meghatározott súlyszám	BEO tapasztalati súlyszám	Összesített kockázati érték
1	Vagyongazdálkodás: (ingó, ingatlan hasznosítás, üzemeltetés).	2	2	3	3	2	2	2	5	4	3	4	4	4	4	4	3	130
2	Biztosítások kezelése.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	30
3	Gondnoki teendőit szervezés, Kaposvári Vízszolgáltatók terének üzemeltetése.	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	3	3	2	2	2	1	31
4	SMO, SMOH önkormányzati társulás, nemzetiségi önkormányzatok kérelmezése, pénzügyi számviteli feladatok.	2	2	2	2	2	2	3	4	4	3	3	3	3	4	4	3	86
5	Pénzügyi feladatok.	3	4	3	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	4	58
6	Pénzügyi feladatok.	2	2	2	2	2	2	3	4	2	2	4	4	4	4	4	3	44
7	Választási pénzügyi feladatok.	2	2	2	2	4	4	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	36
8	Pályázatok pénzügyi feladatai.	4	4	4	4	3	3	3	3	4	3	4	4	4	4	4	4	159

2018. évi belső ellenőrzési feladatok tervezése

Kockázatelemzés

Területfejlesztési Iroda

Sorszám	Feladat megnevezése	Forrásellátottság	Humán erőforrás	Eszköz-ellátottság	Szervezeti változások	Belső szabályozás változása	Külső szabályozás változása	Belső kontrollok működése	Információ-áramlás (kommunikáció)	Folyamatok prioritása az SKO stratégiai céljai tükrében	Szerződéses és megállapodások változása	Folyamatok pénzügyi vonzata és pénzügyi közhatala	Vezetői és munkafolyamatba épített ellenőrzés hatékonysága	Hatáskör végrehajtása	Folyamatok határidőben történő végrehajtása	Szervezeti egység által meghirdetett megvalósított súlyszám	BEO tapasztalati súlyszám	Csuszított kockázati értékek
1	Feladat megnevezése: Megyei fejlesztési tempóknak, pályázati és monitoring rendszer malkidatése.	3	3	3	2	3	3	3	3	4	4	3	3	3	3	3	3	46
2	Feladat megnevezése: Megyei területfejlesztési koordinációs feladatok	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	84
3	Feladat megnevezése: Megyei területfejlesztési koordinációs feladatok	3	3	3	2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	47
4	Feladat megnevezése: Koordinációs feladatok	5	2	2	2	2	4	4	4	4	4	3	4	4	4	4	4	58
5	Feladat megnevezése: Válságkezelési feladatok	3	3	3	2	3	2	3	3	3	3	2	3	3	3	3	3	41
6	Feladat megnevezése: Ifjúsági, sport, szociális, turisztikai feladatok	2	2	2	2	2	3	2	2	2	2	2	2	2	2	2	2	31
7	Feladat megnevezése: Önkormányzatok pályázatainak kezelése, Nemzetközi feladatok, testvérkapcsolat	4	4	4	2	3	3	3	4	4	4	2	2	3	3	2	4	17
8	Feladat megnevezése: Hungarikum Bizottsággal kapcsolatos feladatok	3	3	3	3	4	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	46
9	Feladat megnevezése: Kapcsolatos feladatok	3	2	2	2	4	3	2	2	2	3	2	2	2	2	2	3	36

Somogy Megyei Önkormányzat 2018 évi Összesített Kockázatelemzés

Sorszám	Feladat megnevezése	SM Önkormányzati és Jogi Iroda	Pénzügyi és Vagyongazdálkodási	Területfejlesztési Iroda	Projektfejlesztés-és menedzsmen	Összesítés	Azonosított kockázati besorolás
1	Közgyűlés, bizottságok döntéseinek előkészítése.	43				43	alacsony
2	A döntések végrehajtásának szervezése.	38				38	alacsony
3	Választási jogi feladatok.	90				90	közepes
4	Humánpolitikai feladatok.	112				112	magas
5	Informatikai feladatok.	72				72	közepes
6	Önkormányzati társulás jogi feladatai.	86				86	közepes
7	Nemzetiségi önkormányzatok testületi feladatai.	52				52	alacsony
8	Iktatás, irattározás, hivatali adminisztráció.	114				114	alacsony
9	Rendezvények szervezése.	117				117	magas
10	Elnökségi titkársági feladatok.	74				74	közepes
11	Jegyzői titkársági feladatok.	80				80	közepes
12	Vagyongazdálkodás: (ingó, ingatlan hasznosítás, üzemeltetés).		150			150	magas
13	Biztosítások kezelése.		30			30	alacsony
14	Gondnoki teendők szervezése.		31			31	alacsony
15	Kaposvári vigasságok terének üzemeltetése.		86			86	közepes
16	SMÖ, SMÖH, önkormányzati társulás, nemzetiségi önkormányzatok költségvetési, pénzügyi, számviteli feladatai.		58			58	alacsony
17	Pénztári feladatok.		44			44	alacsony
18	Választási pénzügyi feladatok.		86			86	közepes
19	Pályázatok pénzügyi feladatai.		159			159	magas
20	Megyei főépítési teendők.			48		48	alacsony
21	Pályázati és monitoring rendszer működtetése.			84		84	közepes
22	Megyei területfejlesztési koordinációs feladatok.			47		47	alacsony
23	Megyei területrendezési koordinációs feladatok.			53		53	alacsony
24	Vidékfejlesztési feladatok.			41		41	alacsony
25	Ijűségi, sport, civil, turisztikai feladatok.			31		31	alacsony
26	Önkormányzat saját pályázatainak kezelése.			47		47	alacsony
27	Nemzetközi feladatok, testvérkapcsolat.			46		46	alacsony
28	Hungarikum Bizottsággal kapcsolatos feladatok.			36		36	alacsony
29	Projekt előkészítés, tervezés.				55	55	alacsony
30	TOP közbeszerzési eljárások lefolytatása.				53	53	alacsony
31	Műszaki ellenőri szolgáltatás.				43	43	alacsony
32	Projektmenedzsmen.				55	55	alacsony
33	Könyvvizsgálat.				45	45	alacsony
34	Nyilvánosság.				47	47	alacsony
35	Egyéb TOP-hoz kapcsolódó feladatok.				48	48	alacsony
36	Nemzetközi projektek.				96	96	közepes
37	Közbeszerzések (SMÖ, SMÖH, társulás) közbeszerzések (SMÖ, SMÖH, társulás) közbeszerzések (SMÖ, SMÖH, társulás).				44	44	alacsony