



Ügyiratszám: 53-4/2017/Ált.

BESZÁMOLÓ

a Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi 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 39/2016.(XII.9.) pénzügyi bizottsági határozattal a mellékletben csatolt 2017. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyta, és felkérte a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

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

Határozati javaslat:

A Somogy Megyei Közgyűlés a Pénzügyi Bizottságnak – a Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatáról szóló 6/2014.(XII.12.) önkormányzati rendelet 4. sz. melléklet B. pontja értelmében – a 2017. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyásáról, és a belső ellenőrzés lefolytatásáról szóló beszámolóját tudomásul veszi, a hozott döntést elfogadja.

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző

A belső ellenőrzés ütemterv szerinti lefolytatásáért: Lengyelne Lucza Renáta belső ellenőr


Határidő: folyamatos

A 2016. évi belső ellenőrzési jelentést a Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága soron következő ülésén tárgyalja. Erről, kötelezettségének eleget téve beszámol a soron következő ülésen a Közgyűlésnek.

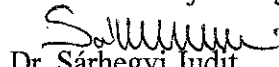
Kaposvár, 2017. január 23.

Dr. Balázs Árpád s. k.
a bizottság elnöke

A beszámolót készítette:


Tardi Gizella
a bizottság titkára

A beszámolót jóváhagyta:


Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

2017. 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 iraminta alapján készíti.

Sorszám	Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek/szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrizendő időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzött szervezeti egység (név, cím)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Humánerőforrás szükséglet(****)
1.	Ellenőrzés utóellenőrzés foglálja a pénztár -banki utalások szabályozottságának, jogosságának és bizonylati rendjének ellenőrzése.	Ellenőrzés célja: Bizonyosság nyújtása az ellenőrzött szervezet működése és a pénzügyi információk vonatkozásában. Ellenőrzés tárgya: A működtetett pénztár és banki utalások ellenőrzése. Ellenőrizendő időszak: Jelen helyzet vizsgálata. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, interjú.	Nincs meg a szabályozási háttér vagy hiányos. Nem teljes a bizonylati háttér. Nem egyértelműek a felelősségi körök. A 2016-os ellenőrzés megállapításai nem kerültek beépítésre.	Pénzügyi ellenőrzés	Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal - Pénzügyi és Vagyongazdálkodási Iroda	I. negyedév	15 ellenőrzési nap
2.	Somogy Megyei Önkormányzat Szervezeti és Működési Szabályzatának betartása, kiemelten a testületi ülések tekintetében.	Ellenőrzés célja: Az SZMSZ betartásának felülvizsgálata. Ellenőrzés tárgya: Az SMÓ SZMSZ Ellenőrizendő időszak: Jelen helyzet vizsgálata egy éven át. Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, interjú.	Az SZMSZ-ben foglaltak figyelmen kívül hagyása. Nem a szabályoknak megfelelő keretek között hozott testületi döntések.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal	Éven átfutó, jelentés véglegesítés a III. negyedévben	25 ellenőrzési nap

2017. 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 iratminta alapján készíti.

Sorszám	Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti/szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzendő időszak)	Azonosított kockázati tényezők(*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzést szervezeti egység (név, cím)	Az ellenőrzés ítémezése (***)	Humánerőforrás szükséglet (****)
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 felelhetőek a megfelelő 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	III. negyedév	20 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: 2016.11.02.

Készítette:

Lengyeliné Luca Renáta
belső ellenőr

Jóváhagyta:

Dr. Sárhegyi Judit
jegyző