



Ügyiratszám: SMÖ/...../2018.

ELŐTERJESZTÉS

a Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

A Somogy Megyei Önkormányzati Hivatal belső ellenőrzési kötelezettségét, és ahhoz kapcsolódó feladatait a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapozza meg, és ezen jogszabály szabályozza annak eljárásrendjét is.

A Somogy Megyei Önkormányzat Pénzügyi és Jogi Bizottsága 47/2017.(XII.8.) sz. bizottsági határozatával a jegyző javaslatára elfogadta a 2018. évi belső ellenőrzési tervet, amelynek alapján a belső ellenőrzés még folyik. Az ellenőrzés megállapításait tartalmazó Ellenőrzési Jelentést a 2019. költségvetési év első negyedévében tárjuk a Bizottság elé.

A fent nevezett Kormányrendelet alapján a belső ellenőrzés működtetési kötelezettsége fennáll. A 2019. évi belső ellenőrzési terv szerint az alábbi ellenőrzési területekre tesznek javaslatot, melynek részletes meghatározását az előterjesztés 1. sz. melléklete tartalmazza:

1. A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás gazdálkodásának teljes körű ellenőrzése 2019. I. félévére vonatkozóan
2. A Somogy Megyei Önkormányzat által kezelt projektek adminisztrációjának ellenőrzése 2018. II. félévére és 2019. évre vonatkozóan

Határozati javaslat:

A Somogy Megyei Közgyűlés Pénzügyi és Jogi Bizottsága az előterjesztés 1. sz. mellékletében foglalt tartalommal a 2019. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja, és felkéri a megyei jegyzőt, hogy a belső ellenőrzés lefolytatásáról gondoskodjon.

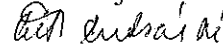
Határidő: értelem szerint

Felelős: Dr. Sárhegyi Judit megyei jegyző

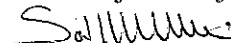
Kaposvár, 2018. november 26.

Dr. Balázs Árpád s. k.

Az előterjesztést készítette:


Szűts Andrásné
gazdasági vezető

Az előterjesztést jóváhagyta:


Dr. Sárhegyi Judit
megyei jegyző

2019. ÉVI TERVEZETT ELLENŐRZÉSEK

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. §-szerint előírt éves ellenőrzési tervvel a költségvetési szerv ezen előírás és irattitka alapján készíti.
Az ellenőrzéseket megállapodás alapján a Kaposvár Könyvtári Belső Ellenőrzési Önkormányzati Társulás belső ellenőre végzi.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetei / szervezeti egységek.	Ellenőrzésre vonatkozó stratégiai ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzendő időszak.	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa.	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés titlmezése.	Humán erőforrási szükséglet.
1. A Somogy Megyei Önkormányzati Társulás gazdálkodásának teljes körű ellenőrzése.	Ellenőrzés célja: Annak értékelése, hogy a Társulás megfelelően kiakktította-e és működtette-e a belső kontrollokat a gazdálkodás folyamatában. Ellenőrzés tárgya: A Társulás költségvetésének megálapozottsága-idő arányos teljesítése. Ellenőrzendő időszak:2019.II. félév. Ellenőrzés módszerei:eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok áttekintése	Nincs szabályozási háttér vagy hiányos. A kívánt tevékenység ellátására nem elég a rendelkezésre álló forrás. A források kezelése nem ellenőrzési közeletlenül.	Pénzügyi	Somogy Megyei Önkormányzati Társulás	III. megvéd	15. ellenőrzési nap
2. A Somogy Megyei Önkormányzat által kezelt projektek adminisztrációjának ellenőrzése	Ellenőrzés célja:Annak vizsgálata, hogy a projekt dokumentáció kezelése a SMO. iratkezelésének szabályozása szerint történ-e. Ellenőrzés tárgya : A szűz próba szerűen kiválasztott projektek ügyiratainak teljes körű vizsgálata. Ellenőrzés időszaka: 2018. második félévre és 2019. évre vonatkozóan. Ellenőrzés módszerei:eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok áttekintése	A projekt dokumentáció kezelése nem az iratkezelési szabályzat szerint történik.	Szabályszerűségi.	Somogy Megyei Önkormányzat és Hivatal	III. megvéd	15. ellenőrzési nap