

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2007. november 23-i ülésére.

Tárgy:	Tapolca Város Önkormányzata 2008. évi belső ellenőrzési munkaterve.
Előterjesztő:	Ács János polgármester
Előkészítette:	Schönhermé Pokó Ildikó Pénzügyi Irodavezető
Megtárgyalja:	Minden bizottság
Meghívandó:	Intézményvezetők Belső ellenőr

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A költségvetésből gazdálkodók ellenőrzési feladatát, annak célját és szervezeti rendszerét az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. számú törvény és a 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet határozza meg.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény hatályos rendelkezései alapján 2005. év szeptember 01-től a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében kell gondoskodni a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is.

A belső ellenőrzés akkor tölti be funkcióját, ha ez által az ellenőrzött szervek működését fejleszti, és eredményességét növeli, továbbá megállapításokat és ajánlásokat fogalmaz meg a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak való megfelelés, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálatát követően.

A belső ellenőrzés tervezése során figyelembe vételre került az Áht. azon előírása, miszerint a belső ellenőrzési tevékenység során szabályszerűségi, pénzügyi, rendszer- és teljesítmény-ellenőrzéseket, illetve informatikai ellenőrzéseket kell végezni.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült, azaz – tartalmazza a következőket:

- a tervezett ellenőrzések tárgyát,
- az ellenőrzések célját,
- az ellenőrizendő időszakot,
- a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását,
- az ellenőrzések típusát és módszereit,
- az ellenőrzések ütemezését,
- az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését.

Az ellenőrzési tervet – jogszabály előírása alapján – úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek, így 20 revizori nap tartalékidő került figyelembe vételre a tervezés során.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni, és az ellenőrzési munkatervet elfogadni!

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Képviselő-testülete az Önkormányzat 2008. évi belső ellenőrzési munkatervét a melléklet szerint elfogadja.

Tapolca, 2007. november 07.

Ács János sk.
polgármester

Tapolca Város Önkormányzatának

2008. évi ellenőrzési terve

- | | |
|-----|--|
| 1.) | <p>Ellenőrzött szerv: Önkormányzati intézmények</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Központosított és normatív állami támogatások ellenőrzése</p> <p>Ellenőrzés célja: Önkormányzati elszámolás alátámasztása</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2007.év</p> <p>Ellenőrzési kapacitás: 20 revizori nap</p> <p>Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, pénzügyi ellenőrzés (témaellenőrzés)</p> <p>Ellenőrzés ütemezése: 2008 január-február hó</p> |
| 2.) | <p>Ellenőrzött szerv: Városi Könyvtár és Múzeum</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Az intézmény gazdálkodásának, hatékony működésének átfogó ellenőrzése</p> <p>Ellenőrzés célja: Az intézmény működésének, gazdálkodásának áttekintése, a felügyeleti szerv tájékoztatása</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2005-2007. év</p> <p>Ellenőrzési kapacitás: 20 revizori nap</p> <p>Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, Pénzügyi ellenőrzés (célellenőrzés)</p> <p>Ellenőrzés ütemezése: 2008. április hó</p> |
| 3.) | <p>Ellenőrzött szerv: Bárdos Lajos Általános Iskola</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Az intézmény gazdálkodásának, hatékony működésének átfogó ellenőrzése</p> <p>Ellenőrzés célja: Az intézmény működésének, gazdálkodásának áttekintése, a felügyeleti szerv tájékoztatása</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2005-2007. év</p> <p>Ellenőrzési kapacitás: 20 revizori nap</p> <p>Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, Pénzügyi ellenőrzés (célellenőrzés)</p> <p>Ellenőrzés ütemezése: 2008. május hó</p> |
| 4.) | <p>Ellenőrzött szerv: Szivárvány Óvoda</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Az intézmény gazdálkodásának, hatékony működésének átfogó ellenőrzése</p> <p>Ellenőrzés célja: Az intézmény működésének, gazdálkodásának áttekintése, a felügyeleti szerv tájékoztatása</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2006-2007. év</p> <p>Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap</p> <p>Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, Pénzügyi ellenőrzés (célellenőrzés)</p> <p>Ellenőrzés ütemezése: 2008. június hó</p> |

- 5.) Ellenőrzött szerv: Polgármesteri Hivatal
 Ellenőrzés tárgya: A közigazgatási eljárásról szóló törvény (Ket). alkalmazása a gyakorlatban (építésügy, okmányiroda)
 Ellenőrzés célja: A hatósági eljárások lebonyolítása szabályszerűségének ellenőrzése
 Ellenőrizendő időszak: 2008. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés (célellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2008. augusztus
- 6.) Ellenőrzött szerv: Polgármesteri Hivatal
 Ellenőrzés tárgya: A tárgyi eszköz gazdálkodás vizsgálata
 Ellenőrzés célja: A Hivatal és intézményei tárgyi eszközökkel való hatékony gazdálkodásának ellenőrzése, elemzése
 Ellenőrizendő időszak: 2005-2007.év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Rendszerellenőrzés (átfogó ellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2008. szeptember hó
- 7.) Ellenőrzött szerv: Polgármesteri Hivatal
 Ellenőrzés tárgya: Pályázatos támogatásokkal megvalósuló projektek elszámolásának ellenőrzése.
 Ellenőrzés célja: Az elszámolások szabályszerűségének ellenőrzése
 Ellenőrizendő időszak: 2006-2007. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Pénzügyi ellenőrzés (célellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2008. október hó
- 8.) Ellenőrzött szerv: Biofuna Mezőgazdaság Szolgáltató és Forgalmazó Kft.
 Ellenőrzés tárgya: A rendelkezésre álló erőforrásoknak a felhasználása, a gazdálkodás hatékonyságának ellenőrzése.
 Ellenőrzés célja: Az intézmény működésének, gazdálkodásának áttekintése, a felügyeleti szerv tájékoztatása
 Ellenőrizendő időszak: 2005-2007. év
 Ellenőrzési kapacitás: 20 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Rendszer ellenőrzés (célellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2008. november hó
- 9.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Diák- és Közétkeztető és Szolgáltató Kft.
 Ellenőrzés tárgya: A 2007. évben végzett ellenőrzésre készített intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Utóellenőrzés
 Ellenőrizendő időszak: 2005-2007. év
 Ellenőrzési kapacitás: 3 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2008. december hó

10.) Tartalékidő 2008. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 20 revizori nap