

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2008. november 20-i ülésére.

Tárgy:	Tapolca Város Önkormányzata 2009. évi belső ellenőrzési munkaterve.
Előterjesztő:	Ács János polgármester
Előkészítette:	Schönherrné Pokó Ildikó Pénzügyi Irodavezető
Megtárgyalja:	Minden bizottság
Meghívandó:	Intézményvezetők Unger Ferenc könyvvizsgáló Feketéné Földi Judit 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.

Az éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült.

Az Állami Számvevőszék által megfogalmazott javaslatok alapján a 2009. évi belső ellenőrzési munkatervbe beépítésre került a céltámogatások ellenőrzése, mellyel az intézkedési tervben vállalt kötelezettségünknek eleget teszünk. Az ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervek végrehajtásáról utóellenőrzés keretében kell gondoskodni, ezért minden ellenőrzési feladat részét képezi a jelentések alapján tett intézkedések végrehajtásának ellenőrzése.

Az ellenőrzési tervet – jogszabály előírása alapján – úgy kell összeállítani, hogy szükség esetén az abban nem szereplő soron kívüli ellenőrzési feladatok is végrehajthatóak legyenek, így 15 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 Önkormányzata Képviselő-testülete az Önkormányzat 2009. évi belső ellenőrzési munkatervét a melléklet szerint elfogadja.

Tapolca, 2008. november 10.

Á c s János s.k.
polgármester

Tapolca Város Önkormányzatának

2009. évi ellenőrzési terve

- 1.) Ellenőrzött szerv: Önkormányzati intézmények
 Ellenőrzés tárgya: Központosított és normatív állami támogatások ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Önkormányzati elszámolás alátámasztása, korábbi ellenőrzés javaslatai megvalósulásának utóellenőrzése
 Ellenőrizendő időszak: 2008. év
 Ellenőrzési kapacitás: 20 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, pénzügyi ellenőrzés (témaellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2009. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv: Polgármesteri Hivatal Tapolca
 Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Az önkormányzati támogatás szabályszerű felhasználásának és az elszámolások megalapozottságának vizsgálata, korábbi ellenőrzés javaslatai megvalósulásának utóellenőrzése
 Ellenőrizendő időszak: 2008. év
 Ellenőrzési kapacitás: 10 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, Pénzügyi ellenőrzés (célellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2009. április hó
- 3.) Ellenőrzött szerv: Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet
 Ellenőrzés tárgya: Az intézmény gazdálkodásának, hatékony működésének átfogó ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Az intézmény működésének, gazdálkodásának áttekintése, a felügyeleti szerv tájékoztatása, korábbi ellenőrzés javaslatai megvalósulásának utóellenőrzése
 Ellenőrizendő időszak: 2006-2008. év
 Ellenőrzési kapacitás: 20 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi-, Pénzügyi ellenőrzés (célellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2009. június hó
- 4.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Városgazdálkodási Kft
 Ellenőrzés tárgya: A parkolási tevékenység ellátásának hatékonysága, jövedelmezősége
 Ellenőrzés célja: A VG Kft parkolási bevételeinek és költségeinek vizsgálata, a működés hatékonyságának elemzése, korábbi ellenőrzés javaslatai megvalósulásának utóellenőrzése
 Ellenőrizendő időszak: 2009. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Rendszerellenőrzés (átfogó ellenőrzés)
 Ellenőrzés ütemezése: 2009. szeptember hó
- 5.) Ellenőrzött szerv: Polgármesteri Hivatal
 Ellenőrzés tárgya: A Hivatal által végzett házkezelési tevékenység felülvizsgálata
 Ellenőrzés célja: A Hivatal által megkötött bérleti szerződések naprakész vezetésének és a kintlévőségek nyilvántartásának, alakulásának vizsgálata, korábbi ellenőrzés javaslatai megvalósulásának utóellenőrzése

Ellenőrizendő időszak: 2009. év
Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap
Ellenőrzés módszere, típusa: Rendszerellenőrzés (átfogó ellenőrzés)
Ellenőrzés ütemezése: 2009. szeptember hó

- 6.) Ellenőrzött szerv: Polgármesteri Hivatal Tapolca
Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzat által kibocsátott számlák megalapozását szolgáló szerződések, határozatok tartalmi felülvizsgálata, különösen az adótörvénnyel való összhangjuk figyelembevételével. Korábbi ellenőrzés javaslatai megvalósulásának utóellenőrzése

Ellenőrzés célja: A határozatok tartalmi megfelelőségének ellenőrzése
Ellenőrizendő időszak: 2009. év
Ellenőrzési kapacitás: 15 revizori nap
Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés ütemezése: 2009. október hó

- 7.) Tartalékidő 2009. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 15 revizori nap