

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2014. november 28-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca Város Önkormányzata 2015. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** Pénzügyi Iroda
Schönherrné Pokó Ildikó, irodavezető
- Megtárgyalja:** minden bizottság
- Meghívandó:** Horváth Zoltánné Tapolcai Kertvárosi Óvoda vezetője,
Décsey Sándor Wass Albert Könyvtár és Múzeum vezetője,
Unger Ferencné belső ellenőr

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdései alapján a helyi önkormányzatra vonatkozóan éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek az előző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő, átfogó vagy általános ellenőrzésként valósul meg.

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 29. § (1) bekezdése minden költségvetési szerv részére kockázatelemzésen alapuló stratégiai és éves ellenőrzési terv készítését írta elő, melyet önkormányzatunk elkészített.

Az éves ellenőrzési munkaterv tartalmazza az önkormányzat felügyelete alá tartozó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél, valamint a költségvetési forrásból biztosított támogatás felhasználásának ellenőrzése céljából tervezett vizsgálatokat.

A 2015. évi éves ellenőrzési terv javaslat – a jogszabályban meghatározott szerkezetben, tartalommal készült. Az ellenőrzési tervnek tartalmaznia kell az ellenőrzések tárgyát, célját, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzés típusát, ütemezését és az ellenőrzött intézmény megnevezését, tanácsadó tevékenységre és a soron kívüli tevékenységekre tervezett kapacitást is.

Az ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervek végrehajtásáról utóellenőrzés keretében kell gondoskodni, az ellenőrzési feladat részét képezi a korábbi jelentések alapján tett intézkedések végrehajtásának ellenőrzése.

A szükséges ellenőri kapacitás meghatározása az ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési napokkal egyezik meg. Önkormányzatunknál a belső ellenőrzést - az előző évekhez hasonlóan – szerződés keretében továbbra is a Megoldás 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató Kft. látja el.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. számú melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Jegyző
Határidő: folyamatos

Tapolca, 2014. november 19.

Dobó Zoltán
polgármester

Tapolca Város Önkormányzatának

2015. évi ellenőrzési terve

- 1.) Ellenőrzött szerv: Önkormányzati intézmények
 Ellenőrzés tárgya: 2014. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2014. év
 Ellenőrzési kapacitás: 8 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi-, pénzügyi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2015. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Kft. 2014. évi támogatása felhasználásának ellenőrzése
 Ellenőrzés tárgya: 2014. évben nyújtott önkormányzati támogatás felhasználása
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, a Tapolca Kft a részére jutott önkormányzati támogatást a támogatási szerződés és a jogszabályok szerint használta-e fel.
 Ellenőrizendő időszak: 2014. év
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2015. március hó
- 3.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata
 Ellenőrzés tárgya: A vagyongazdálkodás szabályozása és gyakorlata az önkormányzatnál
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodási szabályzat, illetve az önkormányzat vagyónával való gazdálkodása hatékony volt-e, megfelel-e a belső szabályzatokban, illetve jogszabályokban előírt követelményeknek.
 Ellenőrizendő időszak: 2014-2015. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályzat, szerződések ellenőrzése
 Rendszerellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2015. május hó
- 4.) Ellenőrzött szerv: Volt laktanya területének hasznosításával kapcsolatos szerződések felülvizsgálata.
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a szerződések a vonatkozó belső szabályzatoknak és a jogszabályoknak megfelelnek-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2014-2015. év
 Ellenőrzési kapacitás: 5 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok vizsgálata
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2015. augusztus hó

- 5.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Kertvárosi Óvoda, Wass Albert Könyvtár és Múzeum
- Ellenőrzés tárgya: Az intézmények iktatási rendszerének, valamint közzétételi kötelezettségek teljesítésének ellenőrzése
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, az iktatási tevékenység végzése szabályos-e, valamint, hogy az intézmény a jogszabályban előírt közzétételi kötelezettségének eleget tett-e.
- Ellenőrizendő időszak: 2015. év
- Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap
- Ellenőrzés módszere, típusa: Nyilvántartások vizsgálata
Szabályszerűségi ellenőrzés
- Ellenőrzés ütemezése: 2015. november hó
- 6.) Tartalékidő 2015. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 15 ellenőrzési nap
Tanácsadó tevékenység 2015. december 31-ig: 10 ellenőrzési nap