

ELŐTERJESZTÉS

a Képviselő-testület 2015. november 27-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca Város Önkormányzata 2016. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** Schönherrné Pokó Ildikó
Pénzügyi Irodavezető
- Megtárgyalja:** Ügyrendi Bizottság
Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
Humán Bizottság
Gazdasági Bizottság
- Meghívandó:** Horváth Zoltánné Tapolcai Kertvárosi Óvoda vezetője,
Décsey Sándor Wass Albert Könyvtár és Múzeum vezetője,
Sikos Rita Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet igazgatója,
Unger Ferencné belső ellenőr

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdései alapján a helyi önkormányzatra vonatkozóan éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek 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 gazdasági társaságoknál tervezett vizsgálatokat.

A 2016. 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, valamint 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.

Az ellenőrzési tervet a kockázatelemzés dokumentumai támasztják alá. A lehetséges kockázati tényezőket figyelembe véve kerültek kialakításra az ellenőrzési témakörök.

A szükséges ellenőri kapacitás meghatározása az ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzési napokkal egyezik meg. Önkormányzatunknál a belső ellenőrzést szerződés keretében a Megoldás 2006 Ellenőrzési és Szolgáltató Kft. látja el. Az ellenőrzést végző személy a belső ellenőrök között regisztrálva van.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. évi belső ellenőrzési munkatervet az előterjesztés 1. melléklete szerint elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: jegyző

Tapolca, 2015. november 10.

Dobó Zoltán
polgármester

Tapolca Város Önkormányzatának 2016. évi ellenőrzési terve

- 1.) Ellenőrzött szerv:** **Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési intézményei**
- Ellenőrzés tárgya: 2015. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.
- Ellenőrizendő időszak: 2015. év
- Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
- Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
Szabályszerűségi-, pénzügyi ellenőrzés
- Ellenőrzés ütemezése: 2016. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv:** **Tapolca Város Önkormányzata, Német Nemzetiségi Önkormányzat**
- Ellenőrzés tárgya: Együtműködési megállapodás felülvizsgálata, önkormányzat működésének ellenőrzése
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az együtműködési megállapodás és a nemzetiségi önkormányzat működése a jogszabályi előírásoknak megfelel-e.
- Ellenőrizendő időszak: 2015. év
- Ellenőrzési kapacitás: 6 ellenőrzési nap
- Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
- Ellenőrzés ütemezése: 2016. április hó
- 3.) Ellenőrzött szerv:** **Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési intézményei**
- Ellenőrzés tárgya: Védőruha, munkaruha juttatás szabályozása, nyilvántartása az ellenőrzött szerveknél
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a védőruha, munkaruha juttatás szabályozása, nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi

előírásoknak, valamint a belső szabályzatokban foglalt előírásoknak.

Ellenőrizendő időszak: 2015. év
Ellenőrzési kapacitás: 20 ellenőrzési nap
Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés ütemezése: 2016. május hó

4.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata 100 %-os tulajdonú gazdasági társaságai

Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a gépjárművek használata a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak megfelel-e, hatékonyan üzemeltetik-e a társaságok a gépjárműveiket
Ellenőrizendő időszak: 2015-2016. év (ellenőrzés időpontjáig)
Ellenőrzési kapacitás: 30 ellenőrzési nap
Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok vizsgálata
Rendszer ellenőrzés
Ellenőrzés ütemezése: 2016. szeptember hó

5.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata

Ellenőrzés tárgya: Szociális rászorultságtól függő pénzügyi ellátások rendszerének vizsgálata.
Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a központi és helyi jogszabályoknak megfelelően történik-e a szociális segélyezés tervezése, a döntések előkészítése, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e.
Ellenőrizendő időszak: 2016. év ellenőrzés időpontjáig.
Ellenőrzési kapacitás: 12 ellenőrzési nap
Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata
Szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzés ütemezése: 2016. október hó

**6.) Tartalékidő 2016. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 15 ellenőrzési nap
Tanácsadó tevékenység 2016. december 31-ig: 5 ellenőrzési nap**