

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2017. december 15-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** Schönhermné Pokó Ildikó
Pénzügyi Irodavezető
- Megtárgyalja:** Ügyrendi Bizottság
Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
Humán Bizottság
Gazdasági Bizottság
- Meghívandó:** Horváth Zoltánné a Tapolcai Kertvárosi Óvoda vezetője, Sikos Rita a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet Igazgatója, Rédlí Károly a Tapolca Kft. ügyvezetője, Gáspár András a Tapolcai Városgazdálkodási Kft. ügyvezetője, Mezőssy Tamás a Tapolcai Diák- és Közétkeztető Kft. ügyvezetője.

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.

Az éves ellenőrzési munkaterv tartalmazza az önkormányzat felügyelete alá tartozó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél, valamint a Tapolcai Diák- és Közétkeztető Kft.-nél tervezett vizsgálatokat.

A 2018. 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, az ellenőrzött intézmény megnevezését, a 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.

Tisztelt Képviselő-testület!

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

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2018. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Jegyző

Határidő: folyamatos

Tapolca, 2017. december 1.

Dobó Zoltán
polgármester

**Tapolca Város Önkormányzatának
2018. évi ellenőrzési terve**

- 1.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési intézményei
 Ellenőrzés tárgya: 2017. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2017. év
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2018. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Városgazdálkodási Kft. és Tapolca Kft.
 Ellenőrzés tárgya: 2017-2018. évi gépkocsi használat ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaságok a gépjárműveket gazdaságosan és hatékonyan üzemeltetik-e, az üzemanyag felhasználás dokumentálása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.
 Ellenőrizendő időszak: 2017-2018. év
 Ellenőrzési kapacitás: 30 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2018. évben negyedévenként
- 3.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata
 Ellenőrzés tárgya: A házkézelési tevékenység keretében végzett hátralékok kezelésének gyakorlata, behajtási tevékenység eredményessége
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a hátralékok kezelése és állománya hogyan alakul, milyen mértékű a behajtás eredménye.
 Ellenőrizendő időszak: 2017. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Pénzügyi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2018. május hó
- 4.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Diák- és Közétkeztető Kft.
 Ellenőrzés tárgya: A gazdasági társaság árképzésének ellenőrzése, önköltségszámítás megalapozottságának vizsgálatával
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaság számázási árai megalapozottak-e, az önköltség-számítási szabályzata alapján történt-e az önköltségi ár megállapítása.
 Ellenőrizendő időszak: 2017-2018. év (ellenőrzés időpontjáig)
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Szabályzatok, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2018. szeptember hó
- 5.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet
 Ellenőrzés tárgya: Törvény szerinti illetmények megállapításának vizsgálata
 Ellenőrzés célja: Besorolási bérek, pótlékok megállapítása, jogszerűen történt-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2018. év (ellenőrzés időpontjáig)
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok vizsgálata
 Rendszer ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2018. október hó
- 6.) Tartalékidő 2018. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 15 ellenőrzési nap
 Tanácsadó tevékenység 2018. december 31-ig: 5 ellenőrzési nap