

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2019. november 29-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca Város Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** Schönhermné Pokó Ildikó
Pénzügyi Irodavezető
- Megtárgyalja:** Ügyrendi Bizottság
Gazdasági Bizottság
Humán Bizottság
Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
- Meghívandó:** Borsodyné Kisfaludy Katalin 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.

Az éves ellenőrzési munkaterv tartalmazza az önkormányzatnál, a felügyelete alá tartozó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél, valamint gazdasági társaságánál tervezett vizsgálatokat.

A 2020. évi éves ellenőrzési terv javaslat a jogszabályban meghatározott szerkezetben és 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 2020. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. melléklet szerint elfogadja.

Tapolca, 2019. november 19.

Dobó Zoltán
polgármester

**Tapolca Város Önkormányzatának
2020. évi ellenőrzési terve**

- 1.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata, költségvetési intézmények
 Ellenőrzés tárgya: 2020. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2019. év
 Ellenőrzési kapacitás: 8 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2020. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Kft.
 Ellenőrzés tárgya: A gazdasági társaság által kifizetett belföldi kiküldetések jogszerűségének ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a belföldi kiküldetések elszámolása jogszerű és megalapozott volt-e
 Ellenőrizendő időszak: 2010-2020. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2020. év február-március hó
- 3.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Önkormányzati Önkéntes Tűzoltóság
 Ellenőrzés tárgya: A Tűzoltóság működési támogatása felhasználásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a Tűzoltóság a támogatási szerződésben meghatározott célokra használta-e fel az önkormányzati támogatás összegét
 Ellenőrizendő időszak: 2019. év
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2020. június hó
- 4.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata
 Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzati vagyongazdálkodás, a beszerzések szabályozása és összhangja a jogszabályokkal, valamint az önkormányzat egyéb belső szabályzataival.
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodási és beszerzési szabályzat megfelel-e a jogszabályoknak és összhangban van-e az önkormányzat belső szabályzataival, a gyakorlatban történő alkalmazásuk megvalósul-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2020. év
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, szabályzatok vizsgálata
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2020. október hó
- 5.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet
 Ellenőrzés tárgya: Az intézmény szakmai létszámának felülvizsgálata, a működés hatékonysága és a jogszabályi megfelelés figyelembevételével.
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az intézmény szakmai létszáma biztosítja-e a hatékony és szabályszerű működést
 Ellenőrizendő időszak: 2020. év (ellenőrzés időpontjáig)
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok vizsgálata
 Rendszer ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2020. november hó
- 6.) Tartalékidő 2020. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 15 ellenőrzési nap
 Tanácsadó tevékenység 2020. december 31-ig: 5 ellenőrzési nap