

## ELŐTERJESZTÉS

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsának  
2016. december 15-i nyilvános ülésére

**Tárgy:** A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás 2017. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása

**Előterjesztő:** Dobó Zoltán elnök

**Előkészítette:** Schönhermné Pokó Ildikó  
Pénzügyi Irodavezető

### TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS !

A 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. E rendelkezést a Társulásra vonatkozóan is alkalmazni kell.

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 Társulás látja el az általa felügyelt költségvetési szervek ellenőrzését is.

A 2017. 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 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 Társulásra vonatkozó ellenőrzési feladatokat szerződéses jogviszonyban álló külső szolgáltató látja el.

Kérem a Tisztelt Társulási Tanácsot az előterjesztést megvitatni, és az ellenőrzési munkatervet elfogadni szíveskedjenek.

### HATÁROZATI JAVASLAT

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a 2017. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. melléklet szerint elfogadja.

**Határidő:** folyamatos

**Felelős:** jegyző

Tapolca, 2016. december 8.

**Dobó Zoltán**  
elnök

**Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás  
2017. évi ellenőrzési terve**

- 1.) Ellenőrzött szerv:** Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet
- Ellenőrzés tárgya: 2016. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.
- Ellenőrizendő időszak: 2016. év
- Ellenőrzési kapacitás: 3 ellenőrzési nap
- Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata  
Pénzügyi ellenőrzés
- Ellenőrzés ütemezése: 2017. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv:** Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet
- Ellenőrzés tárgya: Intézményi étkeztetéssel kapcsolatos feladatok ellátásának, a kedvezmények érvényesítése megalapozottságának és az étkezés házipénztárának ellenőrzése
- Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a kedvezmények igénybevétele megalapozott-e és az EPER programban megtörténik-e az adatok, valamint a befizetések helyes rögzítése
- Ellenőrizendő időszak: 2017. év
- Ellenőrzési kapacitás: 5 ellenőrzési nap
- Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata  
Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés
- Ellenőrzés ütemezése: 2017. május hó
- 3.) Tartalékidő** 2017. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 3 ellenőrzési nap  
Tanácsadó tevékenység 2017. december 31-ig: 1 ellenőrzési nap