

Lőrinci Város Önkormányzatának Képviselő-testületének
16/2009. (II.20.) önkormányzati határozata

Lőrinci Város Önkormányzatának 2009. évi belső ellenőrzési tervének
módosításáról

Lőrinci Város Önkormányzata Képviselő-testülete a Lőrinci Város Önkormányzatának 2009. évi belső ellenőrzési tervének módosításáról szóló előterjesztést megismerte és a határozat melléklete szerint fogadja el.

Határidő: értelemszerű

Felelős: jegyző

K.m.f.

Víg Zoltán sk.
polgármester

Princz Ádám sk.
jegyző

1. sz. melléklet

Lőrinci Város Önkormányzatának 2009. évi belső ellenőrzési terve

Március

Az ellenőrzés tárgya és címe:

2007. év november , 2008. év

Az ellenőrzés célja:

Átfogó ellenőrzés: a gazdálkodás, működés törvényessége, a jogszabályok s belső szabályzatok betartása, tevékenység hatékonysága és eredményessége.

Ellenőrzendő egység: Polgármesteri Hivatal

Az ellenőrzött időszak: 2007. november 01. – 2008. december 31.

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés.

Április

Az ellenőrzés tárgya és címe:

A 2008. évi beszámolók megbízhatóságának vizsgálata, zárszámadási rendelet tervezett ellenőrzése

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a költségvetési szervek a vonatkozó jogszabályok előírásai szerint tettek-e eleget a beszámolási kötelezettségüknek? A zárszámadási rendelet tervezet a költségvetési szerkezeti rendjével azonos tartalommal készült-e el, megbízható képet ad-e az Önkormányzat vagyoni és pénzügyi helyzetéről?

Ellenőrzendő egység: Az önkormányzat valamennyi önálló és részben önálló intézménye és a Polgármesteri Hivatal.

Az ellenőrzött időszak: 2008. év

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés során a beszámoló alátámasztását szolgáló dokumentumok tételes ellenőrzése a mérleg, a pénzforgalmi adatok, vagyonkimutatás, pénzmaradvány elszámolása és az egyéb kiegészítő melléletek esetében. Kiválasztás alapján a kötelezettségeket, követeléseket megalapozó dokumentumok ellenőrzése.

Május

Az ellenőrzés tárgya és címe:

A számviteli szabályzatok betartásának ellenőrzése a főkönyvi és analitikus nyilvántartások szabályszerű vezetése

Az ellenőrzés célja:

A Hunyadi Mátyás Általános Iskola alapító okiratában meghatározott feladatok ellátása a közoktatási, államháztartási törvények és végrehajtási rendeletei és egyéb a feladataihoz kapcsolódó központi jogszabályok, az önkormányzati és saját belső szabályzata alapján történik-e? Az ellenőrzés kiterjed a törvényességi és pénzügyi ellenőrzésre.

A bizonylati rend és fegyelem megfelel-e a szabályoknak, a pénzkezelés szabályait betartják-e?

Ellenőrzendő egység: Hunyadi Mátyás Általános Iskola

Az ellenőrzött időszak: 2009. I. negyedév.

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés során egy kiválasztott feladat végrehajtásával kapcsolatban keletkezett bizonylatok, illetve okmányok tételes ellenőrzése.

Június

Az ellenőrzés tárgya és címe:

A beruházásokról vezetett analitikus nyilvántartások szabályszerűségének vizsgálata

3

Az ellenőrzés célja:

Az ellenőrzés célja annak értékelése, hogy a nyilvántartásokat valamennyi folyamatban levő beruházásról naprakészen vezetik-e? A nyilvántartás tartalmazza-e a szükséges forrásokat, a teljesített bevételeket és kiadásokat időrendi sorrendben, továbbá tartalmazzák-e a kötelezettségvállalások, szerződések időpontját és összegét?

A beruházások, felújítások és karbantartások elszámolásának szabályszerűségi vizsgálata. A beruházás befejezését követően megtörténik-e a nyilvántartás szabályszerű lezárása?

Ellenőrzendő egység: Polgármesteri Hivatal, Pénzügyi Iroda

Az ellenőrzött időszak: a folyamatban lévő beruházások illetve 2008. év

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés, melynek során a nyilvántartások tételes ellenőrzésére kerül sor, összehasonlítva a főkönyvi nyilvántartásokkal. A nyilvántartás alapjául szolgáló, okmányok (képviselő testületi határozatok, szerződések, megállapodások, kivitelezéssel kapcsolatos dokumentumok, számlák, műszaki átadás-átvételi jegyzőkönyvek, pályázati támogatások elszámolása, állományba vétel) ellenőrzése.

Július – Augusztus-Szeptember

Az ellenőrzés tárgya és címe:

2007. év, 2008. év, 2009. ellenőrzés befejezéséig

Az ellenőrzés célja:

Felügyeleti jellegű, átfogó ellenőrzés: a gazdálkodás, működés törvényessége, a jogszabályok s belső szabályzatok betartása, tevékenység hatékonysága és eredményessége, vagyongazdálkodás eredményessége, tulajdon védelme szempontjai szerint

Ellenőrzendő egység: Szociális Ellátó- és Gyermekjóléti Intézmény

Városi Zeneiskola

Városi Kulturális, Sportintézmény és Könyvtár

Az ellenőrzött időszak: 2009. I. negyedév

4

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés.

Október

Az ellenőrzés tárgya és címe:

Az oktatási nevelési intézményben dolgozó közalkalmazottak munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítés vizsgálata

Az ellenőrzés célja:

Annak értékelése, hogy a munkáltatók az alkalmazások során a törvényi rendelkezéseket figyelembe veszik-e? A közalkalmazotti jogviszony létesítésénél érvényesül-e az a főszabály, mely szerint a munkakör betöltéséhez jogszabályban előírt képesítéssel rendelkezővel kell a munkakört betölteni?

Ellenőrzendő egység: Március 15. Gimnázium és Szakképző Iskola

Az ellenőrzött időszak: a helyszíni ellenőrzés időpontjában, alkalmazásban állók.

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés, a közalkalmazottak kinevezése, besorolása, átsorolása okmányai és a kapcsolódó igazolások, a közalkalmazottakról vezetett alapnyilvántartás tételes ellenőrzése az alkalmazásban álló dolgozók esetében.

+ Lőrinci Város Önkormányzatának 2010. évi belső ellenőrzési tervének elkészítése

November

Az ellenőrzés tárgya és címe:

A 2009. évi normatívák szabályszerűségének igénylésének vizsgálata, figyelemmel a 2009. évi költségvetési törvény és az ágazati törvények szabályaira

5

Az ellenőrzés célja:

Annak megállapítása, hogy a normatív állami támogatások és a hozzájárulások igényléséhez a jogszabályok által meghatározott alapidokumentumok, egyéb igazolások okmányok rendelkezésre állnak-e?

Ellenőrzendő egység: Polgármesteri Hivatal,

Napsugár Óvoda

Az ellenőrzött időszak: 2009. év

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés, a tanügyi nyilvántartások, statisztikák, étkezők nyilvántartásának tételes ellenőrzése.

December

Az ellenőrzés tárgya és címe:

Az intézményi térítési díjak megállapítása, beszédésének vizsgálata

Az ellenőrzés célja

Annak megállapítása, hogy az ellátottak és az alkalmazottak által fizetendő térítési díjak megállapítása a helyi rendeletben foglaltak szerint és a jogszabályok megfelelő alkalmazásával történik-e? A térítési díjak beszédése alapjául szolgáló nyilvántartások vezetése a szabályoknak megfelelően történik-e? A hátralékok behajtása, túlfizetések rendezése megtörténik-e?

Ellenőrzendő egység: Hunyadi Mátyás Általános Iskola

Az ellenőrzött időszak: 2009. év

Az ellenőrzés típusa, módszere:

Helyszíni ellenőrzés során a térítési díjak megállapításának bizonylatai mintavételes vizsgálata, térítési díjak alapjául szolgáló nyilvántartások ellenőrzése, kedvezményekre jogosító igazolások, nyilatkozatok ellenőrzése.

A vizsgálati program az aktuális problémáknak megfelelően rugalmasan változhat.