

# ELŐTERJESZTÉS

## Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2010. október 28-án tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a 2011. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására.

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92. § (6) bekezdése írja elő, hogy az önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő testület az előző év november 15 - ig hagyja jóvá.

Jelen előterjesztés az előbbieken hivatkozott törvény és 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 18.§ - ban előírt éves ellenőrzési terv elfogadására tesz javaslatot.

Déaványa Város Önkormányzatánál, valamint intézményeinél az ellenőrzési feladatokat Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoport egysége látja el, melyet az együttműködési megállapodás tartalmaz.

Az éves ellenőrzési terv javaslat Déaványa Város Önkormányzat részéről az igényként felmerülő ellenőrzési feladatokat tartalmazza.

A 2011. évi ellenőrzési terv javaslat összeállításánál figyelembe vettük az ellenőrzés terv megalapozása céljából készített elemzéseket. Így az elmúlt időszakban végzett ellenőrzések ajánlásait, új jogszabályok alkalmazását a végrehajtás folyamatában, a feladatellátást több év távlatában.

Javasoljuk az ellenőrzés terjedjen ki a normatív elszámolást megalapozó analitikus nyilvántartások ellenőrzése az állami hozzájárulások elszámolása során. Cél a jogszabályi megfelelés az állami támogatások szabályszerű igénylése és felhasználása.

Kockázati tényezők: a többletigénylés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség a jogosulatlan támogatások igénybevétele miatt.

Az ellenőrzési tervjavaslatban szerepel egy konkrét a közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése a „Városi örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2/B-2008-0011 projektszámú beruházás.

Kockázati tényezők: Az értékhatár megállapítása különös tekintettel az egybeszámítás szabálya, közbeszerzési eljárás fajtáinak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzététele jogszabályban meghatározottak szerint.

A harmadik célvizsgálatra az uniós forrással támogatott fejlesztés megvalósítása a „Városi örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2/B-2008-0011 projektszámú beruházáshoz kapcsolódóan, így az a beruházás komplett belső ellenőrzése megvalósulna.

Kockázati tényezők: Utófinanszírozás rendszerének hatása a pénzügyi helyzetre. A szabályozásból és annak változásából eredő kockázatok. A jogi és szabályozási külső kockázatok naprakész ismeretet igényel.

Jelentős kockázati tényező, hogy a feladatok, erőforrások és kapacitások változása a tervezésnél nem kerül figyelembe vételre, aminek oka, hogy nem lehet előrelátni bizonyos tényezőket, módosításra meg csak szigorú szabályozás alapján kerülhet sor.

Ezt a három témakört javasoljuk, hogy kerüljön beépítésre a Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás ellenőrzési munkatervébe.

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a 2011. évre vonatkozó ellenőrzési tervjavaslat jóváhagyását a melléklet szerint.

Déaványa, 2010. október 12.

Szücsné Horváth Margit  
Gazdálkodási irodavezető

**Határozati javaslat:**

...../2010.(X.28.) Kt. hat.

Dévaványa Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2011. évre vonatkozó Ellenőrzési tervet megtárgyalta és elfogadta. A Képviselő-testület megbízza a Gazdálkodási Irodát, hogy az elfogadott Munkatervet továbbítsa Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja részére.

Az ellenőrzés tárgya, célja vizsgált szervezet	Kockázati tényezők	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés ütemezése
ÁMK normatív elszámolását megalapozó statisztikai adatok ellenőrzése	Jogosulatlan támogatások miatti visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség. Jogsabályi megfelelés Jogosulatlan támogatások igénybevétele.	2010. év	2011. január
Közbeszerzési eljárások	„Városi örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2/B-2008-0011 projektszámú beruházás. Az értékhatár megállapítása különös tekintettel az egybeszámítás szabálya, közbeszerzési eljárás fajtáinak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzététele jogszabályban meghatározottak szerint.	2010. év	2011. június
Uniós forrással támogatott fejlesztés megvalósítása	„Városi örökség” megnevezésű DAOP-5.1.2/B-2008-0011 projektszámú beruházás . Utófinanszírozás rendszerének hatása a pénzügyi helyzetre. A szabályozásból és annak változásából	2010. év	2011. szeptember

	eredő kockázatok. A feladatok, erőforrások és kapacitások változása a tervezésnél nem kerül figyelem vételre.		
--	---	--	--

Felelős: Szűcsné Horváth Margit Gazdálkodási irodavezető  
Határidő: 2010. november 15.