

ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA:

Javaslat a 2010. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására
A Képviselő-testület 2009. november 17-i ülésére

Előterjesztés készítéséért felelős ügyintéző: Elekes Mária belső ellenőr

Előterjesztést véleményezi még:

**NÉV: Pénzügyi,
Ellenőrzési, Ügyrendi és
Összeférhetetlenségi
Bizottság**

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

**A HATÁROZATRÓL
ÉRTESÜLNEK:**

- **Belső ellenőr**
- **Iráttár**

Előterjesztést ellenőrizte:

Előterjesztést jóváhagyta:

Mohainé Jakab Anikó

Előterjesztés

Vecses Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2009. november 17-i ülésére

Tárgy: Javaslat a 2010. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására
Előterjesztő: Szlahó Csaba polgármester
Leíró: Elekes Mária belső ellenőr

T i s z t e l t Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény 92. § (6) bekezdése szerint: „ A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá.”

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormány rendelet alapján elkészült a mellékelt ellenőrzési terv a 2010. évre.

Fentiek alapján a határozati javaslatban javaslom, hogy a Képviselő-testület hagyja jóvá a 2010. évi ellenőrzési tervet.

Határozati javaslat

Vecses Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a határozat mellékletét képező 2010. évi belső ellenőrzésre vonatkozó éves ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Határidő: azonnal, az ellenőrzések lefolytatására: a munkaterv szerint

Felelős: Szlahó Csaba
polgármester

Szlahó Csaba
polgármester

Vecses, 2009. november 5.

Melléklet: Éves ellenőrzési terv 2010.

Vecsés Város Önkormányzata Éves ellenőrzési terv 2010.

Az éves ellenőrzési terv a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően, kockázatelemzés alapján készült.

1. *A kiadások ellenőrzése a közbeszerzési előírások betartása tekintetében.*

Tárgy: a közbeszerzési eljárások ellenőrzése, a központosított közbeszerzések és a szabadkézi vétellel történő beszerzések lefolytatásának rendje

Cél: a közbeszerzési eljárások szabályszerűségének megítélése

Ellenőrizendő időszak: 2009. év

Ellenőrzés típusa, módszere: folyamatok és rendszerek működésének tesztelése.

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr

Ellenőrzött szervezeti egység: Vagyongazdálkodási Osztály

Ütemezés: március

2. *Az önkormányzatnál végzett legutóbbi költségvetési ellenőrzés által megállapított hiányosságok pótlására, kijavítására tett intézkedések végrehajtásának vizsgálata*

Az ellenőrzés tárgya: az ellenőrzési jelentés alapján az önkormányzat vezetője által készített és elfogadott intézkedési terv végrehajtásának vizsgálata

Az ellenőrzés célja: annak értékelése, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatokat az intézmény teljes körűen elvégezte-e, ill. mik azok, amiket nem végeztek el.

Ellenőrizendő időszak: 2009. év

Ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentációs vizsgálat

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr

Ellenőrzött szervezeti egység: PH

Ütemezés: április

3. *A Halmi Telepi Általános Iskola és a Gróf Andrássy Általános Iskola fenntartói ellenőrzése*

Tárgy: az intézmények működésének ellenőrzése

Cél: az esedékes vezető váltás miatt a szabályszerű működés megítélése

Ellenőrizendő időszak: 2007-2009. évek

Ellenőrzés típusa, módszere: szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentációs vizsgálat

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr és 1 fő oktatási referens

Ellenőrzött szervezeti egység: nevesített

Ütemezés: május

4. *A Falusi Óvoda fenntartói ellenőrzése*

Tárgy: az intézmény működésének ellenőrzése

Cél: az esedékes vezető váltás miatt a szabályszerű működés megítélése

Ellenőrizendő időszak: 2007-2009. évek

Ellenőrzés típusa, módszere: helyszíni dokumentációs ellenőrzés

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr és 1 fő oktatási referens

Ellenőrzött szervezeti egység: nevesített

Ütemezés: június

5. *A Családsegítő és Gyermekjóléti Szolgálat fenntartói ellenőrzése*

Tárgy: az intézmény működésének ellenőrzése

Cél: az esedékes vezető váltás miatt a szabályszerű működés megítélése

Ellenőrizendő időszak: 2007-2009. évek

Ellenőrzés típusa, módszere: helyszíni dokumentációs ellenőrzés

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr és 1 fő oktatási referens

Ellenőrzött szervezeti egység: nevesített

Ütemezés: július

6. *A kötelezettségvállalás rendjének vizsgálata.*

Tárgy: a szabályozottság biztosításának ellenőrzése

Cél: annak megítélése, hogy a folyamat a jogszabályoknak megfelelő-e **Ellenőrizendő**

időszak: 2009. év

Ellenőrzés típusa, módszere: rendszer ellenőrzés, a folyamat dokumentációs ellenőrzése

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr

Ellenőrzött szervezeti egység: Pénzügyi Alosztály

Ütemezés: augusztus

7. *A civil szervezetek 2009. évi támogatása elszámolásának ellenőrzése.*

Tárgy: számviteli elszámolások értékelése, bizonylatok szabályszerűsége ellenőrzése

Cél: az ellenőrzés alapján a bizonylatolás rendjének értékelése

Ellenőrizendő időszak: 2009. év

Ellenőrzés típusa, módszere: pénzügyi ellenőrzés, szűrőpróbaszerű mintavételes ellenőrzés

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr

Ellenőrzött szervezeti egység: Pénzügyi Alosztály

Ütemezés: szeptember

8. *A költségvetési beszámoló szabályszerűsége.*

Tárgy: a költségvetési beszámoló valódiságának és szabályszerűségének vizsgálata

Cél: a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások kötelező egyezőségei kimutathatóak-e

Ellenőrizendő időszak: 2009. év

Ellenőrzés típusa, módszere: megbízhatósági ellenőrzés, költségvetés, beszámolók értékelése

Ellenőrzési kapacitás: 1 fő belső ellenőr

Ellenőrzött szervezeti egység: Vagyongazdálkodási Osztály

Ütemezés: október

9. *Egyéb vizsgálatok, soron kívüli ellenőrzések (Pl.)*
EU projektek ellenőrzése
Informatikai rendszer vizsgálata

Vecsés, 2009. október 28.

Elekes Mária
Belső ellenőr

Jóváhagyom:
Mohainé Jakab Anikó
jegyző

2010. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzési kapacitás bemutatása (2010. 01. 01 – 2010. 12. 31.)

Munkanapok száma: **52nap/fő**
továbbképzés, beszámoló (-) 8 nap/fő

Revizori napok száma: **44 nap/fő**

Revizori létszám:

– 1 fő belső ellenőr

Éves szinten rendelkezésre álló revizori munkanapok száma:

44 revizori nap

Ellenőrzésre fordítható összes napok száma: **44 nap**

Soron kívüli ellenőrzések elvégzésére tartalékolandó (20%): **9 nap**

Belső ellenőrzésekre fordítható napok száma: **35 nap**

Vecsés, 2009. október 28.

Elekes Mária
Belső ellenőr

Jóváhagyom:

Mohainé Jakab Anikó
jegyző