

# ELŐLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

**ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA:**

**Javaslat a 2011. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására**  
A Képviselő-testület 2010. október 26-i ülésére

**Előterjesztés készítéséért felelős ügyintéző: Elekes Mária belső ellenőr**

**Előterjesztést véleményezi még:**

**NÉV: Pénzügyi Bizottság**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**NÉV:**

**VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:**

**A HATÁROZATRÓL  
ÉRTESÜLNEK:**

- **Belső ellenőr**
- **Irattár**

**Előterjesztést ellenőrizte:**

\_\_\_\_\_

**Előterjesztést jóváhagyta:**

\_\_\_\_\_

**Mohainé Jakab Anikó**

## **Előterjesztés**

### **Vecses Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2010. október 26-i ülésére**

**Tárgy:** Javaslat a 2011. 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 2011. évre.

Fentiek alapján a határozati javaslatban javaslom, hogy a Képviselő-testület hagyja jóvá a 2011. évi ellenőrzési tervet.

### **Határozati javaslat**

Vecses Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a határozat mellékletét képező 2011. évi belső ellenőrzésre vonatkozó éves ellenőrzési tervet jóváhagyja.

**Határidő:** azonnal, az ellenőrzések lefolytatására: a munkaterv szerint

**Felelős:** Szlahó Csaba  
polgármester

Szlahó Csaba  
polgármester

Vecses, 2010. október 26.

Melléklet: Éves ellenőrzési terv 2011.

**Vecsés Város Önkormányzatának Polgármesteri Hivatala**  
**Éves ellenőrzési terv 2011.**

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

1. *Az előző évi ellenőrzések utóvizsgálata.*

**Tárgy:** az ellenőrzési megállapítások hatására készített intézkedési tervek vizsgálata

**Cél:** annak megítélése, hogy az ellenőrzés hatékony volt-e

**Ellenőrizendő időszak:** 2010. év

**Ellenőrzés típusa, módszere:** dokumentációs vizsgálat

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** értelemszerű

**Ütemezés:** február

2. *A költségvetési beszámoló szabályszerűsége.*

**Tárgy:** a költségvetési beszámoló valóságának és szabályszerűségének vizsgálata

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

**Ellenőrizendő időszak:** 2010. év

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

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** Vagyongazdálkodási Osztály

**Ütemezés:** március-április

3. *A Róder Imre Városi Könyvtár fenntartói ellenőrzése*

**Tárgy:** az intézmény működésének ellenőrzése

**Cél:** az esedékes vezető váltás miatt a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2008-2010. 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 Vecsési Zeneiskola és a Semmelweis Bölcsőde fenntartói ellenőrzése*

**Tárgy:** az intézmények működésének ellenőrzése

**Cél:** a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2008-2010. 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

5. *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:** 2010. év

**Ellenőrzés típusa, módszere:** folyamatok és rendszerek működésének tesztelése.

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** Vagyongazdálkodási Osztály

**Ütemezés:** június

6. *A kötelezettségvállalás rendjének vizsgálata.*  
**Tárgy:** a szabályozottság biztosításának ellenőrzése  
**Cél:** annak megítélése, hogy a folyamat a jogszabályoknak megfelelő-e  
**Ellenőrizendő időszak:** 2010. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** rendszer ellenőrzés, a folyamat dokumentációs ellenőrzése  
**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** Pénzügyi Alosztály  
**Ütemezés:** július
7. *A civil szervezetek 2010. évi támogatása elszámolásának ellenőrzése.*  
**Tárgy:** számviteli elszámolások értékelése, bizonylatok szabályszerűsége ellenőrzése  
**Cél:** az ellenőrzés alapján a bizonylatolás rendjének értékelése  
**Ellenőrizendő időszak:** 2010. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** pénzügyi ellenőrzés, szűrőpróbaszerű mintavételes ellenőrzés  
**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** Pénzügyi Alosztály  
**Ütemezés:** szeptember
8. *Európai Unió támogatással megvalósuló projektek elszámolásához kapcsolódó ellenőrzés*  
**Tárgy:** számviteli elszámolások értékelése, bizonylatok szabályszerűsége ellenőrzése  
**Cél:** az ellenőrzés alapján a bizonylatolás rendjének értékelése  
**Ellenőrizendő időszak:** 2010. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** pénzügyi ellenőrzés, szűrőpróbaszerű mintavételes ellenőrzés  
**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** Pénzügyi Alosztály  
**Ütemezés:** november
9. *Egyéb vizsgálatok, soron kívüli ellenőrzések (Pl.)*  
Informatikai rendszer vizsgálata

Vecsés, 2010. október 21.

Elekes Mária  
Belső ellenőr

Jóváhagyom: .....

Mohainé Jakab Anikó  
jegyző

**2011. évi belső ellenőrzési terv**

**Ellenőrzési kapacitás bemutatása (2011. 01. 01 – 2011. 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, 2010. október 21.

Elekes Mária  
Belső ellenőr

Jóváhagyom:

Mohainé Jakab Anikó  
jegyző