

# ELŐTERJESZTÉS

## Déaványa Város Önkormányzat Képviselő-testületének

2012. október 25-én tartandó ülésére

Tárgy: Javaslat a 2013. 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 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § ban előírt éves ellenőrzési terv jóváhagyására tesz javaslatot.

Déaványa Város Önkormányzatánál, képviselő-testület hivatalánál, 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 kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapuló ellenőrzési feladatokat tartalmazza.

A 2013. 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:**

- 1./ 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.

- 2./ az ellenőrzési tervjavaslatban szerepel egy közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése a „Kerékpárral a környezetvédelemért, kerékpárforgalmi hálózat fejlesztése Déaványán” megnevezésű DAOP-3.1.2/A-11-2011-0005 projektszámú beruházás.

#### Kockázati tényezők:

- az értékhatár megállapítása különös tekintettel az egybeszámítás szabálya, közbeszerzési eljárás típusainak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzététele jogszabályban meghatározottak szerint.
- pénzügyi kockázat a beruházás lebonyolítása során felmerült többletkiadások a pályázathoz szükséges önerő mértékének biztosítása

- 3./ civil szervezetek részére az önkormányzat által nyújtott támogatások és azok felhasználásának , elszámoltatásának jogszerűsége.

#### Kockázati tényezők:

- civil szervezeteknek nyújtott támogatások, azok felhasználásának jogszerűsége, dokumentálása.

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

Kérem az előterjesztés megtárgyalását és a 2013. évre vonatkozó ellenőrzési tervjavaslat jóváhagyását a melléklet szerint.

Déaványa, 2012. október 08.

Szücsné Horváth Margit  
Gazdálkodási irodavezető

**Határozati javaslat:**

...../2012. (X.25.) Kt. hat.

Déaványa Város Önkormányzat Képviselő- testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdése alapján a 2013. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet az alábbiak szerint hagyja jóvá.

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. Jogszabályi megfelelés Jogosulatlan támogatások igénybevétele.	2012. év	2013. január
Közbeszerzési eljárások	„Kérékpárral a környezetvédelemért, kérékpárforgalmi hálózat fejlesztése Déaványán megnevezésű DAOP-3.1.2/A-11-2011-0005 projektszámú beruházás. Az értékhatár megállapítása különös tekintettel az egybeszámítás szabálya, közbeszerzési eljárás típusainak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzététele jogszabályban meghatározottak szerint. Pénzügyi kockázat a beruházás lebonyolítása során felmerült többletkiadások a pályázathoz szükséges önerő mértékének biztosítása.	2012. év	2013. június
Civil szervezetek részére az önkormányzat által nyújtott támogatások és azok felhasználásának, elszámoltatásának jogszerűsége.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatások, azok felhasználásának jogszerűsége, dokumentálása.	2012. év	2013. szeptember

A Képviselő-testület megbízza a Polgármestert, hogy a belső ellenőrzési tervet továbbítsa Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás Belső Ellenőrzési Munkacsoportja részére.

Felelős: Pap Tibor polgármester

Határidő: 2012. november 15.