

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: 50-13/2008.

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Képviselő-testületének 2008. október 30-án tartandó ülésére

a 2009. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

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

A jogszabály értelmében a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A helyi önkormányzat belső ellenőrzését ellátó személy vagy szervezet

- a) ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál és az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan,
- b) ellenőrzést végezhet a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél, a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságoknál, közhasznú társaságoknál, a vagyionkezelőknél, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljellel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

A Pénzügyminisztérium által a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet (Ber.) 21-22. §-ai alapján összeállítandó éves ellenőrzési tervek és összefoglaló éves ellenőrzési tervek elkészítéséhez kiadott útmutató alapján elkészítettük a 2009. évi ellenőrzési tervet.

Az útmutató értelmében a belső ellenőrzési megbízásokat legalább évente végzett kockázatelemzésen alapuló tervben kell rögzíteni. Ebben a folyamatban figyelembe kell venni a felső vezetés és a vezető testület igényeit.

Az ellenőrzési terv összeállításánál fentiekén túl figyelembe vettük a már korábban elkészített belső ellenőrzési stratégiai tervet, valamint az önkormányzat gazdálkodásának átfogó vizsgálatáról készített számvevői jelentésben foglaltakat. A stratégiai tervet, valamint a kockázatelemzés módszerét bemutató adatlapokat az éves ellenőrzési tervhez csatoljuk.

Kérem a Képviselő – testületet a határozati javaslatban foglalt ellenőrzési terv jóváhagyására.

Határozati javaslat:

Nagyatád Város Önkormányzata az önkormányzat 2009. évi belső ellenőrzési tervét megtárgyalta, azt az alábbiak szerint fogadja el:

**Ellenőrzési munkaterv
2009.**

Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés ideje	Összesen (nap)
Átfogó pénzügyi-gazd. ellenőrzés:		
Ady E. Gimnázium és Szk.iskola	október-november	30
Művelődési Ház	június	20
Városi Könyvtár	május	15
Témavizsgálatok		
Normatíva elszámolás megalapozottsága	március	10
Normatíva igénylés megalapozottsága	november	10
Utóvizsgálat		
Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények	március	10
Belső ellenőrzés		
Céljellegű juttatások elszámolása	január	15
Ktg.vetési beszámoló ellenőrzése	február	15
Uniós forrással tám. fejl. rendeltetés szerinti felhaszn.	igény szerint	20
Közbeszerzések, közb. elj. vizsg.	igény szerint	20
Pénzkezelés ellenőrzése	negyedévente	36
Vizsgálat összesen		201
Továbbképzés		10
Szabadság		36
Tartalék		5
Szombat -vasárnap		104
Fizetett ünnep		9
Mindösszesen:		365

Nagyatád, 2008. október 14.

Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes

Dr. Kovács Ildikó