

Nagyatád Város Polgármestere

Ügyiratszám: 10 001-17/2009

ELŐTERJESZTÉS

Nagyatád Város Képviselő-testületének 2009. október 29-én tartandó ülésére

a 2010. évi belső ellenőrzési terv elfogadására

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 vagyonkezelőknél, valamint a helyi önkormányzat költségvetéséből céljelleggel juttatott támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezett szervezeteknél is.

A Pénzügyminisztérium az ellenőrzési tervek egységesítése érdekében 2009. október 06-án ismételten kiadta *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* –készített útmutatót. Az önkormányzat 2010. évi ellenőrzési tervét az éves ellenőrzési terv összeállításának főbb szempontjait is tartalmazó útmutató figyelembe vételével állítottuk össze.

Az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény, illetve annak végrehajtási rendelete, az államháztartás működési rendjéről szóló 1998. évi 217. számú Korm. rendelet által előírt belső kontrollok rendszerének megfelelően az intézmények is megküldték a 2010. évre vonatkozó, kockázatelemzés alapján elkészített éves belső ellenőrzési tervüket, amit beépítettünk a 2010. évi belső ellenőrzési tervbe.

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.

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

Határozati javaslat:

Nagyatád Város Önkormányzata az önkormányzat 2010. évi belső ellenőrzési tervét a mellékletben részletesen meghatározottak alapján, az alábbi ütemezés szerint elfogadja:

Ellenőrzési munkaterv

2010.

Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés ideje	Összesen (nap)
Átfogó pénzügyi-gazd. ellenőrzés:		
József Attila Kollégium	október-november	15
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önk.Társ. Munkaszervezete	június	15
Cigány Kisebbségi Önkormányzat	május	10
Belső ellenőrzés		
Polgármesteri Hivatal		
Normatíva elszámolás megalapozottsága	március	5
Normatíva igénylés megalapozottsága	november	5
NagyatádMed Kft. És Medicalinvestments Rt	július	15
Céljellegű juttatások elszámolása	január	10
Ktg.vetési beszámoló ellenőrzése	február	5
Uniós forrással tám. fejl. felhaszn.	igény szerint	10
Közbeszerzések, közb. elj. vizsg.	igény szerint	10
Pénzkezelés ellenőrzése	negyedévente	6
Nagyatádi Közoktatási Intézmény		
Pénzkezelés ellenőrzése	II. negyedév	4
Térítési díjmegállapítás, önköltségszámítás	II. negyedév	4
Ady Endre Gimnázium és Szakközépiskola		
Pénzkezelés ellenőrzése	I. negyedév	2
Leltár, selejtezés ellenőrzése	II. negyedév	2
József Attila Kollégium		
Pénzkezelés ellenőrzése	I. negyedév	3
Készletkezelés, bizonylati rend vizsgálata	II. negyedév	3
Művelődési Központ		
Pénzkezelés ellenőrzése	I. negyedév	2
Leltár, selejtezés ellenőrzése	II. negyedév	2
Városi Könyvtár		
Pénzkezelés ellenőrzése	I. negyedév	2
Bizonylati rend vizsgálata	III. negyedév	2
Városgondnokság		
Pénzkezelés, bizonylati rend ellenőrzése	III. negyedév	2

Gazdálkodás szabályozottsága	III. negyedév	3
Városi Tűzoltóság		
Leltározás, selejtezés ellenőrzése	II. negyedév	2
Pénzkezelés ellenőrzése	IV. negyedév	2
Nagyatádi Fürdők és Sportlétesítmények		
Pénzkezelés ellenőrzése	II. negyedév	2
Szabályzatok karbantartásának vizsgálata	III. negyedév	3
Rinyamenti Kistérség Többcélú Önk.Társ. Munkaszervezete		
Pénzkezelés ellenőrzése	II. negyedév	2
Szabályzatok karbantartásának vizsgálata	II. negyedév	3
Rinyamenti Szoc.Szolg.Központ		
Pénzkezelés ellenőrzése	II. negyedév	2
Készletnyilvántartás ellenőrzése	II. negyedév	4
Vizsgálat összesen		157
Továbbképzés		15
Szabadság		36
Tartalék		30
Egyéb (adminisztráció)		17
Szombat -vasárnap		104
Fizetett ünnep		6
Mindösszesen:		365

Határidő: 2010. december 31.
 Felelős: Ormai István polgármester
 Dr. Kovács Ildikó jegyző

Nagyatád, 2009. október 19.

Ormai István

Az előterjesztés jogszabállyal nem ellentétes:

.....
Dr. Kovács Ildikó
jegyző