



..... napirendi pont

Tárgyalja: Gazdasági Bizottság
Ügyrendi és Kommunikációs Bizottság

2011. évre szóló éves ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló, többször módosított 1990. évi LXV. törvény 92. §-a szabályozza az önkormányzatok ellenőrzési tevékenységét, melynek része a belső ellenőrzés ellátása is. A törvény úgy rendelkezik, hogy 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.) Kormányrendelet (Ber.) szabályozza továbbá az ellenőrzés tervezésével kapcsolatos részletes feladatokat, melyben az éves ellenőrzési tervezés folyamata is szerepel.

Kapuvár város intézményei által készített kockázatelemzésre alapozva, az intézményvezetőkkel egyeztetve állítottuk össze a 2011 évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, melyet kérem szíveskedjenek elfogadni.

Határozati javaslat:

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete elfogadja a 2011. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.

Felelős: **Borsodi Tamás** címzetes főjegyző

Határidő: **2011. december 31.**

Kapuvár, 2010. október 15.

Borsodi Tamás
címzetes főjegyző

Előterjesztést készítette: Varga Zoltánné belső ellenőr

Kapuvár városi Önkormányzat ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2011. ÉV

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések a 08- 47 /2010. sz. ügyiratban megtalálhatóak.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzések tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzések ütemezése	Ellenőrzési kapacitás	Ellenőri napok száma
Kapuvár Térségi Általános Iskola és Pedagógiai Szakszolgálat	Felügyeleti jellegű átfogó ellenőrzés	A működés, gazdálkodás szabályszerűségének, hatékonyságának, gazdaságosságának biztosítása	2010. év	Rendszer ellenőrzés	Dokumentumokon alapuló	2011. március	2 fő	10
Felsőbüki Nagy Pál Gimnázium	Esti, levelező tagozat térítési díjak, tandíjak megállapítása, elszámolása	Az önkormányzat rendeletében és a jogszabályokban előírtak végrehajtása	2010. év	Pénzügyi ellenőrzés	Dokumentumokon alapuló	2011. május	1 fő	5
Kapuvár Város Hivatásos Önkormányzati Tűzoltósága	Bevételek és kiadások alakulása	Bevételek és kiadások összetételének változása, arányok módosulásának okai	2008.-2010. évek	Pénzügyi ellenőrzés	Dokumentumokon alapuló	2011. június	1 fő	6
Rábaközi Művelődési Központ és Városi Könyvtár	Városi Könyvtár gazdálkodása	Bevételek és kiadások tervhez viszonyított teljesülése	2010. év	Pénzügyi ellenőrzés	Dokumentumokon alapuló	2011. július	1 fő	5
Nyitott Kapu-vár Térségi Szociális Szolgáltató Központ	Fogyatékosok napközbeni ellátásának normatíva igénylése	A normatíva törvény szerinti leigénylésének biztosítása	2010. év	Pénzügyi ellenőrzés	Tételes	2011. szeptember	1 fő	5
Berg Gusztáv Szakiskola	Ösztöndíjak igénylése és elszámolása	Jogszabálynak való megfelelés, dokumentáltság biztosítása	2010/11 tanév	Pénzügyi ellenőrzés	Dokumentumokon alapuló	2011. október	1 fő	4
Király-tó Óvoda és Bölcsőde	A térítési díjak megállapítása, beszedése, elszámolása	A tevékenység végrehajtása a jogszabályi előírásokban, helyi rendeletekben foglaltaknak megfelelően történt-e	2010. év	Pénzügyi	Dokumentumokon alapuló	2011. október	1 fő	8
Polgármesteri Hivatal	Helyi adók behajtási folyamata	A tevékenység ellátásának szabályszerűsége és eredményessége	2010. év	Pénzügyi szabályszerűségi	Dokumentumokon alapuló	2011. november	2 fő	10