



KAPUVÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL JEGYZŐJE

.....napirendi pont

Tárgyalja: Gazdasági Bizottság

Javaslat a 2018. évi ellenőrzési terv jóváhagyására

Tisztelt Képviselő-testület!

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá. A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése értelmében helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.

A 2018. évi éves ellenőrzési terv összeállításakor a kiinduló pont az volt, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatósága, a legjobb gyakorlatok népszerűsítése és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg. Kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és az Önkormányzat működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Célunk továbbá, a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés az Önkormányzat felelős irányításának részeként, illetve egyik fontos elemeként működjön. Az éves ellenőrzési terv a stratégiával összehangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el. **Sajnos a hatékonyságra figyelemmel nincs módja a hivatalnak belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettséget külső szolgáltatókkal kötött megállapodás alapján látja el.** Az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges. Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására tartalékidőt nem tartalmaz.

Határozati javaslat

Kapuvár Városi Önkormányzat Képviselő-testülete Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésében foglalt kötelezettségének eleget téve az önkormányzat 2018. évre szóló éves ellenőrzési tervét a melléklet szerint jóváhagyja.

Felelős: Borsodi Tamás címzetes főjegyző

Határidő: 2018. december 31.

Melléklet

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés módszere	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellenőri napok száma
1.	A pénzben és természetben nyújtott szociális és gyermekjóléti ellátások helyi szabályairól szóló 5/2015. (II.26.) önkormányzati rendeletben meghatározott települési támogatás ellenőrzése, a gyakorlatban történő hatályosulása	Annak megállapítása, hogy helyesen történt-e meg a jogosultság megállapítások valamint az ennek alapján történő kifizetések	Dokumentumokon alapuló	2016-2017. év	Nem a megfelelő mértékű kifizetés történt, jogosulatlan megállapítás	Szabályszerűségi	Kapuvári Polgármesteri Hivatal Humán Iroda Igazgatási Osztály	2018. szeptember	3 ellenőrzési munkanap
2.	A szervezet feladatellátásának egységes rendszerben történő vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a szervezet a feladatellátást, gazdálkodását a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelően látta el	Dokumentumokon alapuló	2017. év	Nem a jogszabályoknak megfelelő működés	Pénzügyi szabályszerűségi, rendszerellenőrzés	Király-tó Óvoda és Bölcsőde	2018. június	8 ellenőrzési munkanap
3.	A roma nemzetiségi önkormányzat gazdálkodásának vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a szervezet a feladatellátást, gazdálkodását a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak megfelelően látta el	Dokumentumokon alapuló	2017. év	A kapott állami támogatást nem a működésre és a feladatfinanszírozásra fordították.	Pénzügyi szabályszerűségi, rendszerellenőrzés	Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2018. május	3 ellenőrzési munkanap

4.	A gazdasági társaság 2017. évi működésének, tevékenységének, gazdálkodásának bemutatása	A Kapuvári Hőszolgáltató Kft működése során az alapítási célok érvényesülnek-e a hatékony működést? A gazdálkodási, szabályok gyakorlata.	Dokumentumok on alapuló	2017. év	Nem a jogszabályoknak megfelelő működés, az előző ellenőrzés óta eltelt idő, a bevételek (támogatások) és fizetési kötelezettségek egyensúlya	Pénzügyi szabályszerűségi, rendszerellenőrzés	Kap Hős
----	---	---	-------------------------	----------	---	---	---------