

Előterjesztés

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testületének 2008. október 30-i ülésére

Tárgy: 2009. évi belső ellenőrzési munkaterv

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetésből gazdálkodók ellenőrzési feladatát, annak célját és szervezeti rendszerét az államháztartásról szóló többször módosított 1992. évi XXXVIII. törvény, a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. számú törvény és a 193/2003.(XI. 26.) Kormányrendelet határozza meg.

A pénzügyi ellenőrzések az önkormányzati gazdálkodás szabályszerűségének betartását tartják szem előtt. Az ellenőrzési terv összeállításánál az Államháztartási törvényből, a költségvetési gazdálkodás feladataiból, az intézményhálózatra háruló kötelezettségekből indultunk ki. Általános célkitűzésként az önkormányzat, valamint az intézmények takarékos, rugalmas, szabályszerű működésének, gazdasági fegyelmeinek ellenőrzését jelöltük meg, a hosszú távú, belső ellenőrzési stratégiai terv figyelembe vételével.

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény hatályos rendelkezései alapján a jegyző köteles gondoskodni a belső ellenőrzés működtetéséről.

A belső ellenőrzés célja, hogy elősegítse a közpénzekkel történő hatékony, eredményes és szabályszerű gazdálkodást.

Az önkormányzatnak, mint gazdálkodó szervnek kötelessége és egyben érdeke is saját egyéni ellenőrzési rendszerét kialakítani, működését megszervezni, és megállapításait folyamatosan hasznosítani.

Az Ötv. 92.§ (6) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek az előző év november 15.-ig kell jóváhagyni.

A 2009. évi ellenőrzési terv összeállításánál figyelembe vettük, hogy hol, mely területen esedékes és szükséges a gazdálkodás vizsgálata. Az ellenőrzési munkaterv az előterjesztés mellékletét képezi.

Az ellenőrzési terv összeállítása előtt elvégeztük a Ber. által előírt kockázatelemzést az ellenőrzésre kijelölt területeken.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni, és az ellenőrzési munkatervet elfogadni.

Nyergesújfalu 2008. október 15.

Adolf Józsefné
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Nyergesújfalu Város Önkormányzati Képviselő-testülete

- 1./ Fogadja el a 2009. évi belső ellenőrzési munkatervét a melléklet szerint
- 2./ Utasítsa a jegyzőt, hogy szervezze meg annak végrehajtását.

Határidő: értelemszerűen

Felelős: Adolf Józsefné jegyző

Nyergesújfalú Város 2019. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszer tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás
Normatív állami támogatások Polgármesteri Hivatal Részben önálló intézmények	Cél: normatív támogatások ellenőrzése Tárgya: az igénylés alapjául szolgáló nyilvántartások ellenőrzése Időszak: 2008. év	Szabályszerűen igénybe vehető források, többletigénylés, visszafizetési kötelezettség	Pénzügyi-szabályszerűségi	2009. február	40 óra
Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztály	Cél: hatályos jogszabályok érvényesülése Tárgy: kötött felhasználású támogatások elszámolása Időszak: 2008. év	Aktualitás, szabályszerűség A kívánt tevékenység ellátására nem elég a rendelkezésre álló forrás	Célvizsgálat	2009. március	50 óra
Polgármesteri Hivatal	Cél: adóbevételek teljesülés Tárgy: Pótlékok, bírságok és egyéb sajátos bevételek beszedésének vizsgálata	Gyakorlati érvényesülés Nem megfelelő stratégia érvényesítése, pontatlan információk	Célvizsgálat	2009. április	30 óra
Polgármesteri Hivatal Részben önálló intézmények	Cél: Selejtezések szabályszerűsége Tárgya: Feleslegessé vált, selejtezendő eszközök hasznosítása 2008. év	Eszközvesztés	Témavizsgálat	2009. május	30 óra
Polgármesteri Hivatal Gazdasági Osztály	Cél: Kataszteri nyilvántartás szabályszerűsége Tárgy: A nyilvántartás vezetése megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak	Vagyonvédelem A biztosítás elmulasztása	Célvizsgálat	2009. június	20 óra
Polgármesteri Hivatal Részben önálló intézmények	Cél: Energia költségek elemzése Tárgya: Energia megtakarítás lehetséges eszközei Időszak: 2007. 2008. évek	Technológiai fejlesztések Üzemzavar	Célvizsgálat	2009. július	50 óra
Polgármesteri Hivatal	Cél: Megrendelések és teljesítések elszámolása Tárgya: A megrendelt szolgáltatások és teljesítések jogszabály szerinti elszámolása	Elszámolás szabályszerűsége	Pénzügyi-szabályszerűségi	2009. augusztus	30 óra
Tűzoltóság	Cél: Beszerzések szabályszerűsége Tárgya: Jogszabály szerűség, szabályszerűség érvényesült-e a beszerzések során	Szabályszerűség Gyakorlati érvényesülés vagyonvédelem,	Célvizsgálat	2009. szeptember	30 óra
Polgármesteri Hivatal Részben önálló intézmények	Cél: Korábbi ellenőrzések megállapításaira tett intézkedések Tárgya: Intézkedési tervek végrehajtása	Intézkedések elmaradása	Utóellenőrzés	2009. október	50 óra

Tartalék idő: év közben felmerülő, munkatervben nem tervezett ellenőrzési feladatokra

60 óra

A munkatervet a Képviselő-testület számú határozatával fogadta el.

Adolf Józsefné
jegyző