

AJKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
P O L G Á R M E S T E R

✉ 8401 AJKA, Városháza Szabadság tér 12.

☎ (88) 521-101 fax: (88) 212-794

Ügyszám: 10/00012/2012.

Tárgy: önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési terve

Készítette: Horváth Jánosné belső ellenőr

ELŐTERJESZTÉS

a Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság 2012. november 29-ei ülésére

Tisztelt Pénzügyi Bizottság!

A belső ellenőrzésre vonatkozó kötelező feladatellátást törvényi szinten az államháztartásról szóló CXCV. törvény, valamint az 1990. évi LXV. törvény tartalmazza.

A 2012. december 31-ig hatályba lévő önkormányzati törvény a 92.§ (3), (4), (5), (6) bekezdésben rögzíti a belső ellenőrzésre vonatkozó feladatokat.

Az Ötv. 92.§ (6) bekezdése kimondja, hogy „a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá.”

A belső ellenőrzési tervre vonatkozóan Ajka város Önkormányzata Szervezeti és Működési Szabályzatának 5/2007.(I.27.) rendelettel történő módosítása során a belső ellenőrzési terv jóváhagyása a Pénzügyi Bizottság hatáskörébe került.

A törvényi kötelezettségnek eleget téve, - figyelembe véve a végrehajtásra vonatkozó 370/2011.(XII.31.) kormányrendeletet - készült el az önkormányzat 2013. évi belső ellenőrzési terve.

A Polgármesteri Hivatal 2013. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 1. számú melléklete tartalmazza. A 2. számú melléklet az Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás keretében végzett ellenőrzési tevékenységet tartalmazza.

Az éves belső ellenőrzési terv megfelel a Bkr. 32§-ában foglalt jogszabályi követelményeknek. Az éves ellenőrzési terv tartalmazza az ellenőrzések tárgyát, célját, ellenőrizendő időszakot, kapacitás meghatározását, ellenőrzések típusát és módszereit, ütemezését, ez ellenőrzött szervezeti egység megnevezését.

Határozati javaslat

A Pénzügyi és Ügyrendi Bizottság a 2013. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet a mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Ajka, 2012. november 21.

Schwartz Béla
polgármester

2013. évi belső ellenőrzési terv

1. sz. melléklet

Ellenőrzött szerv, feladat	Ellenőrzés célja	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzés kapacitás
Ajka Városért Alapítvány részére finanszírozott összeg elszámolásának ellenőrzése / feladat/	pénzügyi	2012.	számadási kötelezettség ellenőrzése	téma	január	5
Polgármesteri Hivatal egyes szabályzatainak ellenőrzése / szabályzatok elérhetősége, megismertetés feltételei /	szabályszerűségi	2012. 2013.	Szabályzatok aktualizálásának vizsgálata , jogszabály követés	téma	január	13
Önkormányzati támogatások elszámolásának ellenőrzése:						
Költségvetési szerveknek: Térségi kiadvány támogatás elszámolás ellenőrzése	pénzügyi	2012.	számadási kötelezettség ellenőrzése	téma	január	2
Egyéb intézményeknek/ Verga Rt Hubertusz Erdei Iskola	pénzügyi	2012.	számadási kötelezettség ellenőrzése	téma	február	2
Nonprofit szervezeteknek a /2012.(II.11.) rendelet 5. sz mellékletben foglaltak szerint	pénzügyi	2012	számadási kötelezettség ellenőrzése	téma	február március	35
Molnár Gábor Műhely Alapítvány feladat átvállalási szerződés alapján biztosított elszámolás ellenőrzése	pénzügyi	2012.	Számadási kötelezettség ellenőrzése	téma	április	2
Éves belső ellenőrzési jelentés elkészítése /intézményi belső ellenőrzéssel együtt /	előterjesztés	2012.	képviselő-testületi előterjesztés		április	8
Polgárőrség /Lakossági Önvédelmi Egyesület/ támogatásának ellenőrzése	Pénzügyi	2012	A megállapodásban foglalt kötelezettség ellátásának ellenőrzése	cél	május	4
Városszépítő egyesület /a város értékeinek megóvása célból adott támogatás elszámolásának ellenőrzése		2012.	Számadási kötelezettség ellenőrzése	cél	május	2
Költségvetési szervnek: Városi Rendőrkapitányság részére járőrszolgálat erősítése, rendőri jelenlét fokozása célból pénzeszköz átadás	pénzügyi	2012.	feladat ellátási kötelezettség azonosítása	téma	május	4
Polgármesteri Hivatalban a pénzkezelési szabályzatban foglalt betartásának ellenőrzése, pénztárellenőrzés okmány mintavételezések alapján	pénzügyi	2012. 2013	Feladat ellátási kötelezettség ellenőrzése, pénzgazdálkodási jogkörök érvényesülése, bizonylati rend és okmányfegyelem betartása	cél	június	7
Nyilvántartások, adminisztratív feladatok, kézikönyv felülvizsgálat, ellenőrzési nyomvonalak felülvizsgálata		2013	Feladat, ellátási kötelezettség azonosítása,ellenőrzése		június július	15
Támogatási kölcsönök visszatérülése: első lakáshoz jutók támogatás törlesztése, fizetőkészség, hátralékok ellenőrzése	pénzügyi	2011. 2012. 2013	Kölcsöntörlesztési bevételek alakulása, hátralékok beszedésére tett intézkedések	cél	szeptember	12

2013. I. félévben bonyolított közbeszerzési eljárások szabályszerűségi ellenőrzése / közbeszerzési terv figyelembe vételével/	szabályszerűségi	2013.	feladat ellátási kötelezettség, szabályok betartása, azoknak való megfelelés	Cél utó	szeptember, október	11
Kötelezettség vállalás nyilvántartás működésének ellenőrzése, adatbázisának használhatósága a gyakorlatban	szabályszerűségi	2013	Jogszabályok betartása, feladat ellátási kötelezettség ellenőrzése	téma	október november	7
Képviselői tiszteletdíjak elszámolásának ellenőrzése a többszörösen módosított 5/1995.(III.14.) önkormányzati rendelet alapján, a 2012.évi ellenőrzés során feltárt elszámolási különbségek utóellenőrzése	pénzügyi szabályszerűségi	2012 .2013.	feladat ellátási kötelezettség, számfejtések pontosságának ellenőrzése	Cél utó	november	7
Belső ellenőrzési terv készítés, kockázati tényezők számbavétele a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet szabályai szerint	jogszabály szerint	2014	bizottsági előterjesztés		november	8
Önkormányzati lakások értékesítése és törlesztő részlete, befizetések fizetési készség ellenőrzése / Önkormányzatok sajátos felhalmozási és tőke jellegű bevételei /	Pénzügyi szabályszerűségi	2011. 2012. 2013.	tevékenység végrehajtásának ellenőrzése, bevételek, hátralékok tényszámai. Behajtásra irányuló tevékenység hatékonysága	cél	november december	12
Naptári napok száma						366
Szombat, vasárnap, fizetett ünnep						-114
Továbbképzés, testületi, bizottsági ülés, egyéb távol						-30
2012. évi szabadság						-36
Tervezhető napok száma						186
Tervezhető napokból soron kívüli ellenőrzésre						-30
Feladattal tervezett nap						156

Új Atlantisz Többcélú Kistérségi Társulás által elvégzendő intézményi ellenőrzési feladatok 2. sz. melléklet

Ellenőrzött szerv, feladat	Ellenőrzés célja módszere	Ellenőrzött időszak	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzés kapacitása
Ajka város Önkormányzata	tételes	2012.	Szociális feladatok ellátására igényelt kistérségi társulási normatív állami támogatás igénylés, elszámolás, adatszolgáltatási dokumentálási és felülvizsgálati rendjének vizsgálata	téma	február	10
Ajka város Önkormányzata Nagy László Városi Könyvtár és Szabadidő Központ	Pénzügyi dokumentumok tételes vizsgálata, bizonylatok mintavételes vizsgálata	2012	A pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a számviteli szabályok érvényesülése, a bizonylatok rendjének vizsgálata	Téma	március	5
Ajka Város Önkormányzata Térségi Családsegítő és Gondozási Központ	Pénzügyi dokumentumok tételes vizsgálata, bizonylatok mintavételes vizsgálata	2012.	A pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a számviteli szabályok érvényesülése, a bizonylatok rendjének vizsgálata	téma	március	5
Ajka város Önkormányzata Városi Óvoda	Pénzügyi dokumentumok tételes vizsgálata, bizonylatok mintavételes vizsgálata	2012.	A pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a számviteli szabályok érvényesülése, a bizonylatok rendjének vizsgálata	téma	március április	5
Ajka város Önkormányzata Városi bölcsőde	Pénzügyi dokumentumok tételes vizsgálata, bizonylatok mintavételes vizsgálata	2012.	A pénztár működésének szabályozottsága, a pénzkezelési szabályzat előírásainak betartása, a számviteli szabályok érvényesülése, a bizonylatok rendjének vizsgálata	téma	április	5

Ajka város Önkormányzata Városi Óvoda	tételes	2012/2013 2013/2014 n. év	normatív állami támogatás igénylés, elszámolás, adatszolgáltatási dokumentálási és felülvizsgálati rendjének vizsgálata	téma	November december	10
Ajka város Önkormányzata Városi bölcsőde	tételes	2012/2013 2012/2014 n. év	normatív állami támogatás igénylés, elszámolás, adatszolgáltatási dokumentálási és felülvizsgálati rendjének vizsgálata	téma	december	9