

III-2.

Készítette: Sulczné Lipcsei Zsuzsanna pü. vezető

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2017. október 31. napi ülésére

Tárgy: Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

Tisztelt Képviselő-testület!

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvénynek a (továbbiakban: Áht.), valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és a belső ellenőrzésről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek (a továbbiakban: Ber.) megfelelően a közpénzek felhasználásában résztvevő költségvetési szervek kötelesek belső ellenőrzési rendszert működtetni abból a célból, hogy a szervezet vezetője számára bizonyosságot nyújtsanak az általa kiépített és működtetett pénzügyi irányítási és kontroll rendszerek megfelelőségét illetően.

A Ber. 32. § az alábbiakról rendelkezik:

„32. § (1) A belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési tervet jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

(2)⁸⁷ A jóváhagyást követően a költségvetési szerv vezetője a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője részére minden év november 15-ig.

(3)⁸⁸ Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a jegyző, illetve főjegyző részére a tárgyévet megelőző év november 30-ig. Társulás esetén a belső ellenőrzési vezető a tárgyévre vonatkozó éves ellenőrzési tervét megküldi a létrehozott költségvetési szerv vezetője és a társulási tanács elnöke részére.

(4)⁸⁹ Helyi önkormányzati költségvetési szervek esetében az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület a tárgyévet megelőző év december 31-ig hagyja jóvá.”

A Medgyesegyháza Városi Önkormányzat belső ellenőrzését évek óta a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása látja el.

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulása megkereste az Önkormányzatot, hogy a 2018. évi Belső ellenőrzési tervhez a Medgyesegyháza Városi Önkormányzat 2017. november 2. napjáig szolgáltatson adatot a 2018. évi belső ellenőrzési feladatokra vonatkozóan.

Összeállításra került egy táblázat a belső ellenőr ajánlásával a lehetséges ellenőrzési területekről és a minimálisan szükséges ellenőrzési napok számáról. A táblázatban megjelölésre került, hogy 2016. és 2017. évben a belső ellenőrzés keretében mely területek voltak bevonva az ellenőrzésbe.

Ssz.	Ellenőrzési terület megnevezése	Ellenőrzési napok száma	2016. évben ellenőrzött feladatok	2017. évben ellenőrzött feladatok
1.	Alapító okirat ellenőrzése, TEÁOR és a normatíva lehívás összhangjának vizsgálata	10		
2.	Az informatikai rendszer ellenőrzése	5		
3.	Bérgazdálkodás, munkaerőhelyzet és a hatékonyság összefüggése	15		
4.	Normatíva ellenőrzés (élelmezési, oktatási)	15-15	X	
5.	FEUVE ellenőrzés	7		
6.	Helyi adók szabályozása, kivetése, bevallások nyilvántartásának ellenőrzése, behajtás eredményessége	10-15	X	
7.	Ingatlanvagyon, vagyonkataszter elszámolási, nyilvántartási ellenőrzése	10-15		
8.	Pályázatok ellenőrzése	7		
9.	Pénz- és értékkezelés rendjének ellenőrzése	5-8		X
10.	Szabályzatok megléte, aktualitása	7		
11.	Utóellenőrzés – az előző években feltárt hiányosságok megszüntetésére tett intézkedések felülvizsgálata, eredményessége	5		
12.	Önkormányzati tulajdonú társaság tevékenységének ellenőrzése	8-12		
13.	A belső ellenőrzés szabályozottsága	8		
14.	Beszámoló és a könyvvézés szabályossága, összehangoltsága	9		X
15.	Számlázás szabályossága	5		
16.	Közmunkaprogram keretében raktározás,	5-7		X

	anyagbeszerzés, önköltség ellenőrzés			
17.	ÁFA bevételek ellenőrzése	5	X	

2016. évben 45 ellenőrzési napot vett igénybe, 2017. évben 25 ellenőrzési napot vett igénybe a belső ellenőrzés.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet válassza ki, hogy 2018. évben mely területek legyenek bevonva a belső ellenőrzésbe, és a megvitatás után a kiegészített határozati javaslatot elfogadni szíveskedjenek.

HATÁROZATI JAVASLAT

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete 2018. évben az Önkormányzat belső ellenőrzési feladatait a Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás útján látja el.

Az elvégzendő belső ellenőrzési feladatok:

- 1.
- 2.
- 3.

Az Önkormányzat a feladatellátáshoz szükséges forrást a 2018. évi költségvetésben biztosítja.


Határidő: 2017. október 31.

Felelős: dr. Nagy Béla György polgármester
dr. Kormányos László jegyző

Medgyesegyháza, 2017. október 27.

dr. Nagy Béla György *EK.*
polgármester

Ellenjegyezte:


dr. Kormányos László
jegyző



