

Képviselő-testületi előterjesztés

2018. november 28.

Tárgy: 2018. évi belső ellenőrzési terv módosítása

Előterjesztő: dr. Bálint-Hankóczy Beatrix jegyző

Ügyiratszám: 1/924-1/2018/I

Melléklet: 1 db

Készítette: Makói Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzés

..... Vargáné Török Ágnes
Vargáné Török Ágnes

Témafelelős: Vargáné Török Ágnes
Vargáné Török Ágnes

Az előterjesztést látta:
.....

Véleményezésre megküldve: Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

**Törvényességi véleményezésre
bemutatva:**
dr. Kruzslicz-Bodnár Gréta
aljegyző

**A napirend előterjesztőjének
jóváhagyása:**
dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző



MAKÓ VÁROS JEGYZŐJÉTŐL

Ikt.sz: 1/924-1/2018/I.
Üi.: Vargáné Török Ágnes

Előterjesztés
Tárgy: 2018. évi belső ellenőrzési terv módosítása
Melléklet: 1 db

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete

MAKÓ

Tisztelt Képviselő-testület!

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 421/2017. (XI. 29.) MÖKT h. számú határozatával fogadta el a 2018. évi belső ellenőri tervjavaslatot. A tervjavaslat egy fő belső ellenőr foglalkoztatására vonatkozóan tartalmazta az ellenőri napokat. Ez a kapacitás nem tette lehetővé, hogy a makói intézmények is minél nagyobb számban kerüljenek ellenőrzésre, ezért 2018. január 1-jétől két fő belső ellenőr látja el a feladatokat.

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésének értelmében a belső ellenőri terv módosítását a Képviselő-testületnek jóvá kell hagynia.

A 2018. évi módosított belső ellenőri tervben szereplő feladatok a rendelkezésre álló erőforrások és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul. Fontos szempont volt a makói intézmények vonatkozásában az állami hozzájárulások, támogatások igénybevétele és elszámolásának vizsgálata, valamint az azokat alátámasztó dokumentumok vezetésének ellenőrzése.

Ennek megfelelően a 2018. évi belső ellenőri terv 3. sz. melléklete az előterjesztés 1. mellékletében foglaltak szerint az alábbiakkal egészül ki:

Intézmény megnevezése	Ellenőri napok száma	Ellenőrzés tárgya
Makói Óvoda	20	2017. évi állami támogatások, hozzájárulások igénylésének és elszámolásának alapjául szolgáló adatszolgáltatások megalapozottsága, szabályszerűsége
Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	25	2017. évi állami támogatások, hozzájárulások igénylésének és elszámolásának alapjául szolgáló adatszolgáltatások megalapozottsága, szabályszerűsége

Tisztelt Képviselő-testület!

A fentiek alapján a következő határozati javaslatot terjesztem a Tisztelt Képviselő-testület elé:

HATÁROZATI JAVASLAT

Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy a 2018. évi belső ellenőrzési terv 3. sz. mellékletét az előterjesztés 1. számú mellékletében foglaltak szerint kiegészíti.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos


A Képviselő-testület a határozat végrehajtásáról értesítést nem kér.

Erről értesítést kap:

- Makó város polgármestere
- Makó város jegyzője
- Makói polgármesteri Hivatal – Jegyzői Iroda Jogi Csoport
- Makói Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi Iroda
- Makói Polgármesteri Hivatal – Belső Ellenőrzés
- Irattár

Makó, 2018. november 12.




dr. Bálint-Hankóczy Beatrix
jegyző 

Belső ellenőrzési terv módosítása 2018.

1. melléklet az 1/924-1/2018/I előterjesztéshez

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2018. év						
sor szám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
17	Makó	Makói Óvoda	Normatív támogatások állami támogatások igénylése, elszámolása, nyilvántartások vezetése	A támogatások igénybevételeinek jogszerűsége, az elszámolás alapját képező mutatószámok helyes meghatározásának, a nyilvántartások naprakész vezetésének ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2016/2017. év	A költségvetési intézmény alapító okiratának megfelelése, a normatív költségvetési támogatás igénylésének megalapozottsága és dokumentálásának rendje, a költségvetési intézmény normatív támogatásokkal való elszámolása, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2018. év II. negyedév	1 fő 20 szakértői nap
18	Makó	Makói Egyesített Népjóléti Intézmény	Normatív támogatások igénylése, elszámolása, nyilvántartások vezetése	A támogatások igénybevételeinek jogszerűsége, az elszámolás alapját képező mutatószámok helyes meghatározásának, a nyilvántartások naprakész vezetésének ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2017. év	A költségvetési intézmény alapító okiratának megfelelése, a normatív költségvetési támogatás igénylésének megalapozottsága és dokumentálásának rendje, a költségvetési intézmény normatív támogatásokkal való elszámolása, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2018. év III. negyedév	1 fő 20 szakértői nap