

III./7.

Előkészítette: Dr. Horváthné dr. Barta Edit jegyző

ELŐTERJESZTÉS

Medgyesegyháza Városi Önkormányzata Képviselő-testületének 2013. február 26-i ülésére

Tárgy: 2013. évi belső ellenőrzési terv módosítása

A Dél- Békési Kistérség Többcélú Társulása 18 település igényeit figyelembe véve közösen látja el a belső ellenőrzési feladatokat.

Az érintett települések, így Medgyesegyháza is meghatározta 2013. októberi ülésen a belső ellenőrzés által kért vizsgálatokat. (1. melléklet)

Ezek alapján a Társulás az igényeket összesítette és elfogadta a társulás egészére vonatkozó belső ellenőrzési tervet.

Medgyesegyházára vonatkozó elfogadott tervet a 2. melléklet tartalmazza.

A Társulás kiválasztotta a belső ellenőrzést végző céget, mely 2013. évre vonatkozóan a King Kontroll Kft. lett. A belső ellenőrzésért fizetendő városunkat terhelő összeg az ellenőrzéshez szükséges ellenőri napok alapján 756.271,- Ft., mely összeg a 2013. évi költségvetésbe beépítésre került.

A Társulás 2013. február 4-i ülésen úgy döntött, hogy lehetőséget ad a településeknek, hogy felülvizsgálják az elfogadott tervet és figyelembe véve az év végi jelentős szerkezeti átalakításokat (iskolák átadása állami fenntartásba, intézmények átadása más nem állami fenntartók részére, polgármesteri hivatalok megszűnése, közös hivatalok alakítása stb.) az elfogadott belső ellenőri napokon belül kérhetik az ellenőrizendő feladatok módosítását.

Fentiek alapján az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőrzési terv módosítására teszek javaslatot.

HATÁROZATI JAVASLAT

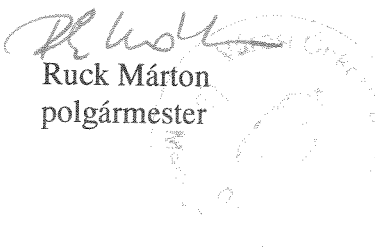
Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testülete a 2013. évi belső ellenőrzési tervét felülvizsgálta és kéri a Dél Békési Kistérségi Többcélú Társulást, hogy a határozat mellékletét képező módosított tartalommal fogadja el Medgyesegyháza 2013. évi belső ellenőrzési tervét.

Határidő: értelem szerint

Felelős: Ruck Márton polgármester

Dr. Horváthné dr. Barta Edit jegyző

Medgyesegyháza, 2013. február 20.


Ruck Márton
polgármester

Medgyesegyháza Város Önkormányzata 2013. évi belső ellenőrzési terve
módosított

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: A pénz- és értékkézelés rendje kialakításának, aktualizálásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése.</p> <p>Módszer: Eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben próbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénziáron kívüli pénzkézelés ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2013. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2013. szeptember</p>	<p>20 revizori nap</p>
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a kötelező szabályzatok kialakításra kerültek-e, illetve azok aktualizáltsága megfelelő-e</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése</p> <p>Tárgy: Szabályzatok értékelése, aktualizáltságuk</p> <p>Időszak: 2013. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2013. július</p>	<p>15 revizori nap</p>

Medgyesegyháza Város Önkormányzata 2013. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>Polgármesteri Hivatal</p>	<p>Cél: Annak vizsgálata, hogy a vagyonszázter megfelelő bontásban tartalmazza-e a vagyonelemeket. Biztosított-e a folyamatos karbantartás, a vagyon értékében bekövetkezett változások átvezetése, az ingatlanvagyon-kataszter és a számviteli nyilvántartások egyezőségének ellenőrzése.</p> <p>Érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok rendelkezései, a végrehajtás megfelel-e a jogszabályi és belső szabályzatok előírásainak</p> <p>Módszer: Szabályzatok, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata., interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: A pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2012 év.</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2013. április</p>	<p>20 revizori nap</p>