

Előterjesztés

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2011. november 03-án tartandó ülésének
4. napirendi pontjához

Tisztelt Képviselő-testület!

Medgyesegyháza Város Önkormányzata jövő évi belső ellenőrzési terve a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulása 2012. évi belső ellenőrzési tervébe épül bele, amit 2011. november 15-ig a Képviselő-testületnek el kell fogadnia.

Az ellenőrzés ütemezése és a revizori napok száma csak a kistérség összes településének belső ellenőrzési terve elfogadása után határozható meg. Kérem az alábbi belső ellenőrzési terv megvitatását és elfogadását.

Medgyesegyháza Város Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenő rzés üteme zése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	Cél: annak megállapítása, hogy az adózásban részt vevő személyek bevallásukat (iparűzési adó) az adótörvényekben és más jogszabályokban előírt kötelezettségeknek megfelelően teljesítették, vagy állapították meg. Annak feltárása, hogy milyen előírások vagy szempontok szerint végezték az adózók bevallásainak ellenőrzését a visszaigénylések előtt. Annak megállapítása, hogy a helyi adók az önkormányzat képviselő-testületének határozatai alapján valósultak meg. Rendelkezik-e az önkormányzat helyi adó rendelettel, annak betartására irányuló ellenőrzések megállapításai, a megállapításoknál tett intézkedések. Utóellenőrzés megtörtént-e. A helyi adórendeletben foglaltaknak megfelelően járt el az önkormányzat adóügyi feladatkört betöltő alkalmazott. A kintlévőségek behajtására tett intézkedési tervnek megfelelően milyen eredményei lettek. Módszer: Nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata, részben tételes részben szűrőpróba szerű vizsgálat. Időszak: 2009 év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2012.	revizori nap

Önállóan működő intézmények Gondozási Központ	Cél: annak megállapítása, hogy a Gondozási Központ – Szociális Otthonnál – a gyógyszerek beszerzése, készletezése, felhasználása és elszámolása összhangban van-e az intézmény főbb feladataival, belső szabályzataival, jól szolgálta-e az otthon lakóinak egészség megőrzését. A gyógyszerek, vegyszerek, kötszerek beszerzésének gyakorisága, összetétele belső megosztása megfelelő-e a szükségleteknek. A Szociális Otthon lakóinak pénzkezelése, letétbe helyezése belső főpénztár vezetése a Gondozási Központ belső szabályozásával összhangban van-e. Nyilvántartások megfelelnek-e a belső szabályzatokban foglaltaknak. Módszer: Nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata, részben tételes részben szűrőpróba szerű vizsgálat. Időszak: 2009 év	A jogszabályokban foglalt előírások érvényesülése	2012.	revizori nap
Önállóan működő intézmények Schéner Mihály Nevelési és Oktatási Központ	Cél: Annak megállapítása, hogy a Schéner Mihály nevelési és Oktatási Központ a térítési díjak beszedése, nyilvántartása, szabályszerűsége egyeztetése megtörtént-e. Az alapidokumentumok rendelkezésre állnak-e. A térítési díjak befizetései szabályosan történtek-e. Módszer: Nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata, részben tételes részben szűrőpróba szerű vizsgálat. Időszak: 2010. év	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése.	2012.	revizori nap

Medgyesegyháza, 2011. október 26.


 Liker János
 aljegyző