



Ügyiratszám:9643/1/2015.
Ügyintéző: Forró Barbara

13. sz. előterjesztés

**ELŐTERJESZTÉS
MARCALI VÁROS KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2015. november 19-i ülésére
a Marcali Város Önkormányzatának és általa fenntartott költségvetési szerveinek
2016. évi belső ellenőrzési ütemtervéről**

Tisztelt Képviselő Testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32.§ (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető az előző év november 30-ig megküldi a jegyző részére, (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31-éig hagyja jóvá.

Marcali Város Önkormányzata a belső ellenőrzési feladatokat a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezete által látja el.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 22.§ (1) bekezdés b) pontja alapján a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai tervvel- összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési ütemtervet.

A szeptember-október hónapban lefolytatott kockázatelemzések, fenntartói, intézményvezetői vélemények elemzését követően 2016. évben az ellenőrizendő költségvetési szerveknél, szervezeteknél a melléklet szerinti folyamatok kerülnek vizsgálatra.

A tervben feltüntetett hónapok a költségvetési szerv ellenőrzésének várható kezdő időpontját jelölik.

A Társulás 2016. évi belső ellenőrzési ütemterve, a melléklet szerinti Marcali Város Önkormányzatát és általa fenntartott költségvetési szerveket érinti.

HATÁROZATI JAVASLAT

Marcali Város Önkormányzat Képviselőtestülete Marcali Város Önkormányzatának és általa fenntartott költségvetési szerveinek 2016. évi Belső Ellenőrzési Ütemtervéről szóló előterjesztést megtárgyalta, a melléklet szerint jóváhagyja. Egyben felkéri a Marcali Kistérségi Többcélú Társulás munkaszervezetét az ellenőrzések lefolytatására.

Felelős: Forró Barbara
belső ellenőrzési vezető
Határidő: értelem szerint

Marcali, 2015. november 19.

dr. Sütő László s.k.
polgármester

[illegible]

5. számú
melléklet

téma szerinti csoport	Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
5	16	Marcali	Marcali Média Központ	1. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelése, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	2015		szabályszerzési és rendszerellenőrzés	június	Forró Barbara	8
5	17	Marcali	Marcali Múzeum	1. Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottságának ellenőrzése 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A szabályzatban rögzítésre kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök, a gyakorlatban annak megfelelően történik-e az alkalmazása. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelése, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	2015		szabályszerzési és rendszerellenőrzés	június	Trombitás Zsanett	8
	24	Marcali	Marcali Közös Önkormányzati Hivatal	1. Uniós forrásokkal kapcsolatos feladatok. (Kérdőív: 11) 2.Saját bevételek - térítési díjak ellenőrzése	1. A támogatás alapján finanszírozott feladat dokumentáltsága, tájékoztatás, és a nyilvánossági kötelezettségek betartása, 2. Saját bevételek jogszabályi és belső szabályzataiban foglaltak ellenőrzése, analitikus nyilvántartások, pénzügyi folyamatok dokumentálása, belső kontrollrendszer kiépítettsége	2015		szabályszerzési, pénzügyi és rendszerellenőrzés	október	Trombitás Zsanett	8

Ellenőrzés
módszere*: