Kivonat Jászberény Város Önkormányzata Képviselő-testületének 2011. november 9-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

***Jászberény Város Önkormányzata Képviselő-testületének***

***283/2011. (XI. 9.) Kt. határozata***

***Jászberény Város Önkormányzata 2012. évi ellenőrzési tervéről***

Jászberény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva a határozat mellékletét képező Jászberény Város Önkormányzata 2012. évi ellenőrzési tervét jóváhagyja.

*Erről:*

1. Jászberény Város Polgármestere
2. Jászberény Város Jegyzője
3. Pénzügyi, Gazdasági és Tulajdonosi Bizottság
4. Jász-Nagykun-Szolnok Megyei Kormányhivatal, Szolnok
5. Képviselő-testület tagjai

*é r t e s ü l n e k.*

**Dr. Szabó Tamás sk. Dr. Gottdiener Lajos sk.**

**polgármester jegyző**

Kivonat hiteléül:

Jászberény, 2011. november 10.

(Dr. Bessenyei Lilla)

irodavezető

**Jászberény Város Önkormányzata**

**2012. évi ellenőrzési terve**

Jászberény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet 21. §-a szerint az alábbi éves önkormányzati ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

1. A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó:

- elemzések, általános felmérések:

- elvégzésének időpontja: 2011. szeptember hó 12. naptól –

szeptember hó 30. napig;

- kockázatelemzések:

- elvégzésének időpontja: 2011. október hó 3. naptól –

október hó 13. napig;

a) Az elvégzett (kockázat)elemzések rövid összefoglalása

Az elvégzett elemzések során az önkormányzatnál végzett ellenőrzések tapasztalatait tekintették át.

Az önkormányzatnál belső ellenőrzés a következő időpontban volt: 2011. 01. 12. – 2011. 10. 12.

A belső ellenőrzés főbb megállapításai:

- a normatív állami támogatások igénybevétele jogszerű volt,

- a vizsgált intézménynél betartották a jogszabályi előírásokat.

b) A kockázatelemzés eredménye

Az önkormányzatnál megtörtént a kockázatelemzés, ezen belül:

- a működés, tevékenység főfolyamatokra tagolása,

- a főfolyamatokon belül a részfolyamatok meghatározása,

- az egyes folyamatok céljainak meghatározása és a folyamatok általános jellemzése,

- a folyamatokhoz tartozó kockázatok azonosítása,

- a kockázatok hatásának és valószínűségének meghatározása, illetve ezek együttes értékelése, elemzése,

- a kockázatok összesítése.

A kockázatelemzés az alábbi következetésre jutott: a belső ellenőrzési terv összeállításakor kiemelt szempontként kell kezelni a céljelleggel nyújtott támogatások költségvetési rendelet szerinti elszámolásának témakörét.

2. Az elvégzendő ellenőrzés leírása

Az ellenőrzéshez kapcsolható

- főfolyamat: a támogatások elszámolása

- folyamatok:

- a szakmai folyamatok,

- általában az önkormányzat működésével kapcsolatos dokumentálási feladatok.

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): az elszámolások összesítésére előírt határidők elmulasztása.

|  |  |
| --- | --- |
| **Az ellenőrzés tárgya, címe** | **Az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése** |
| Az ellenőrzés célja | Rendeltetés szerinti felhasználás és határidőben történő elszámolás megállapítása |
| Az ellenőrizendő időszak | 2011. év |
| Szükséges ellenőrzési kapacitás | 30 ellenőrzési nap |
| Az ellenőrzés típusa | Pénzügyi ellenőrzés |
| Az ellenőrzés módszere | Tételes vizsgálat |
| Az ellenőrzés ütemezése | 2012. XII. hó |
| Az ellenőrzött szervek | Támogatásban részesült szervezetek |

|  |  |
| --- | --- |
| **Az ellenőrzés tárgya, címe** | **Felügyelt önkormányzati szervek működésének,**  **gazdálkodásának ellenőrzése** |
| Az ellenőrzés célja | Az ellenőrzött intézmények működésének, gazdálkodásának értékelése |
| Az ellenőrizendő időszak | 2010-2011. év |
| Szükséges ellenőrzési kapacitás | 90 ellenőrzési nap |
| Az ellenőrzés típusa | Átfogó ellenőrzés |
| Az ellenőrzés módszerei | A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 26. § (1) bekezdés a-e) pontjaiban meghatározottak szerint |
| Az ellenőrzés ütemezése | 2012. IV. – IX. hó |
| Az ellenőrzött szervek | Egyesített Szociális Intézmény  Palotásy János Zeneiskola AMI |

|  |  |
| --- | --- |
| **Az ellenőrzés tárgya, címe** | **Az intézményi normatív állami hozzájárulás igényjogosultságának ellenőrzése** |
| Az ellenőrzés célja | Igényjogosultság megállapítása |
| Az ellenőrizendő időszak | 2011. év |
| Szükséges ellenőrzési kapacitás | 100 ellenőrzési nap |
| Az ellenőrzés típusa | Pénzügyi ellenőrzés |
| Az ellenőrzés módszere | Tételes vizsgálat |
| Az ellenőrzés ütemezése | 2012. I. - III. hó |
| Az ellenőrzött szervek | Normatív állami hozzájárulásban részesülő intézmények |

|  |  |
| --- | --- |
| **Az ellenőrzés tárgya, címe** | **A közbeszerzések, illetve a közbeszerzési eljárások vizsgálata** |
| Az ellenőrzés célja | A szabályozottság, a szabályszerűség minőségének megállapítása |
| Az ellenőrizendő időszak | 2011. év |
| Szükséges ellenőrzési kapacitás | 40 ellenőrzési nap |
| Az ellenőrzés típusa | Célellenőrzés |
| Az ellenőrzés módszere | A helyszínen kiválasztott közbeszerzések esetében tételes |
| Az ellenőrzés ütemezése | 2012. XI. hó |
| Az ellenőrzött szerv | Polgármesteri Hivatal |

|  |  |
| --- | --- |
| **Az ellenőrzés tárgya, címe** | **Normatív állami hozzájárulás mutatószámainak**  **ellenőrzése** |
| Az ellenőrzés célja | A közoktatási statisztikák helyességének vizsgálata |
| Az ellenőrizendő időszak | 2012. október 1. |
| Szükséges ellenőrzési kapacitás | 30 ellenőrzési nap |
| Az ellenőrzés típusa | Pénzügyi ellenőrzés |
| Az ellenőrzés módszere | Tételes vizsgálat |
| Az ellenőrzés ütemezése | 2012. X. hó |
| Az ellenőrzött szervek | Közoktatási intézmények |

|  |  |
| --- | --- |
| **Az ellenőrzés tárgya, címe** | **Belső szabályozottság vizsgálata** |
| Az ellenőrzés célja | A belső szabályozottság ellenőrzése:  - a szervezeti dokumentumokra, valamint  - a pénzügyi-gazdálkodási dokumentumokra kiterjedően  Az ellenőrzés célja, hogy a megjelölt terület ellenőrzésével iránymutatást adjon a FEUVE fejlesztéséhez, megalapozza a belső szabályzatokon alapuló általános feladatellátást. |
| Az ellenőrizendő időszak | 2011. év |
| Szükséges ellenőrzési kapacitás | 50 ellenőrzési nap |
| Az ellenőrzés típusa | Utóellenőrzés |
| Az ellenőrzés módszerei | Tételes vizsgálat |
| Az ellenőrzés ütemezése | 2012. XI-XII. hó |
| Az ellenőrzött szervek | Polgármesteri Hivatal  Egyesített Szociális Intézmény  Jászberény Város Óvodai Intézménye  Jászberény Városi Önkormányzati Bölcsőde |

J á s z b e r é n y, 2011. október 13.

***Készítette***: ***( Tóth János )***

*belső ellenőrzési vezető*

Előzetes jegyzői jóváhagyás időpontja: 2011. október 13.

***Jóváhagyta***: ***( Dr. Gottdiener Lajos )***

*jegyző*

***Záradék:***

A 2012. évi ellenőrzési tervet Jászberény Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 283/2011. (XI. 9.) Kt. határozatával hagyta jóvá.

***( Dr. Gottdiener Lajos )***

*jegyző*