

Előterjesztés

Medgyesegyháza Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 2010. október 26-án tartandó ülésének
3. napirendi pontjához

Tisztelt Képviselő-testület!

Medgyesegyháza Városi Önkormányzata jövő évi belső ellenőrzési terve a Dél-Békési Többcélú Kistérségi Társulása 2011. évi belső ellenőrzési tervébe épül bele, amit 2010. 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. Ez az ellenőrzést végző Kolimár Kft feladata lesz.


Kérem az alábbi belső ellenőrzési terv megvitatását és elfogadását!

Medgyesegyháza Város Önkormányzata 2011. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított tényezők	kockázati	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a sportcsarnok és uszoda használat során a díjak beszedése és kezelése milyen módon szervezett és megfelelően szabályozott-e, illetve szabályszerű-e?</p> <p>Módszer: 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>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: 2010. év.</p> <p>Cél: annak megállapítása, hogy az informatikai környezet mennyire szabályozott és hogyan működik?</p> <p>Módszer: szabályzatok, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú.</p> <p>Tárgy: a szabályzatokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata.</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése.</p>		<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>	2010.	.. revizori nap
		<p>A jogszabályokban foglalt előírások érvényesülése.</p>		<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>		

<p>Ónállóan működő Intézmények</p>	<p>Terjedelem: témavizsgálat. Időszak: 2010. év</p> <p>Cél: Annak megállapítása, hogy az önállóan működő intézmény a feladatainak ellátásához szükséges munkaerő megfelelő számban és összetételben rendelkezésre áll-e. Személyi juttatások előírányzataival való gazdálkodás során érvényesül-e a hatékonyság, a gazdálkodás megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p>Módszer: szerződések, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: munkaerő felvétel, képzés, oktatás, javadalalmazás, teljesítmény mérései</p> <p>Terjedelem: témavizsgálat Időszak: 2010. év</p>	<p>Nem áll rendelkezésre kompetens munkaerő, feladatok végrehajtása késik, vagy meghúúsul</p>	<p>Teljesítmény ellenőrzés</p>	<p>2010.</p>	<p>.. revizori nap</p>
<p>Polgármesteri Hivatal</p>	<p>Cél: Annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapítási alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e?</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata. Banki és pénztárbizonylatok szűrőpróbaszerű ellenőrzése.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat Időszak: az intézkedési tervben meghatározottak szerint ill. a 2010. év.</p>	<p>Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)</p>	<p>2010.</p>	<p>.. revizori nap</p>

Medgyesegyháza, 2008, november 5.


Grószér Béla
jegyző