

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2018. november 23-i nyilvános ülésére

- Tárgy:** Tapolca Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési munkatervének elfogadása
- Előterjesztő:** Dobó Zoltán polgármester
- Előkészítette:** Schönhermné Pokó Ildikó
Pénzügyi Irodavezető
- Megtárgyalja:** Ügyrendi Bizottság
Turisztikai és Városfejlesztési Bizottság
Humán Bizottság
Gazdasági Bizottság
- Meghívandó:** Horváth Zoltánné a Tapolcai Kertvárosi Óvoda vezetője, Sikos Rita a Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet Igazgatója, Rédli Károly a Tapolca Kft. ügyvezetője, Parapatics Tamás a Tapolcai Városfejlesztési Kft. ügyvezetője, Borsodiné Kisfaludy Katalin belső ellenőr

TISZTELT KÉPVISELŐ-TESTÜLET !

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdései alapján a helyi önkormányzatra vonatkozóan az éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek az előző év december 31-ig kell jóváhagyni.

A jegyző köteles gondoskodni – a belső kontrollrendszeren belül - a belső ellenőrzés működtetéséről az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók és a nemzetközi belső ellenőrzési standardok figyelembevételével. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. Az utóbbi ellenőrzési forma a tulajdonosi funkcióval összefüggő átfogó vagy általános ellenőrzésként valósul meg.

Az éves ellenőrzési munkaterv tartalmazza az önkormányzatnál, a felügyelete alá tartozó önálló gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményeknél, valamint két gazdasági társaságnál tervezett vizsgálatokat.

A 2019. évi éves ellenőrzési terv javaslat a jogszabályban meghatározott szerkezetben és tartalommal készült. Az ellenőrzési tervnek tartalmaznia kell az ellenőrzések tárgyát, célját, az ellenőrzött időszakot, az ellenőrzés típusát, ütemezését, az ellenőrzött intézmény megnevezését, a tanácsadó tevékenységre és a soron kívüli tevékenységekre tervezett kapacitást is.

Az ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervek végrehajtásáról utóellenőrzés keretében kell gondoskodni, az ellenőrzési feladat részét képezi a korábbi jelentések alapján tett intézkedések végrehajtásának ellenőrzése.

Tisztelt Képviselő-testület!

Kérem, szíveskedjenek az előterjesztést megvitatni, és az ellenőrzési munkatervet elfogadni.

HATÁROZATI JAVASLAT

Tapolca Város Önkormányzata Képviselő-testülete a 2019. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. melléklet szerint elfogadja.

Felelős: Jegyző

Határidő: folyamatos

Tapolca, 2018. november 14.

Dobó Zoltán
polgármester

**Tapolca Város Önkormányzatának
2019. évi ellenőrzési terve**

- 1.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata és költségvetési intézményei
 Ellenőrzés tárgya: 2018. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.
 Ellenőrizendő időszak: 2018. év
 Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi- és pénzügyi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2019. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata
 Ellenőrzés tárgya: Helyi iparüzési adóbevallások benyújtásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy minden adózó eleget tett-e adó bejelentkezési, illetve adóbevallási kötelezettségének
 Ellenőrizendő időszak: 2019. év
 Ellenőrzési kapacitás: 20 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2019. év június hó
- 3.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Város Önkormányzata
 Ellenőrzés tárgya: A közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzététele, illetve az elektronikus ügyintézés biztosítása az ügyfelek részére a város honlapjának vizsgálatával
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az önkormányzat eleget tett-e a jogszabályi kötelezettségének, illetve az e-ügyintézés megvalósításának
 Ellenőrizendő időszak: 2019. év
 Ellenőrzési kapacitás: 5 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Tapolca város honlapja tartalmának ellenőrzése
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2019. szeptember hó
- 4.) Ellenőrzött szerv: Tapolca Kft
 Ellenőrzés tárgya: A gazdasági társaság működési támogatása felhasználásának ellenőrzése
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaság a támogatási szerződésben meghatározott célokra használta-e fel az önkormányzati támogatás összegét
 Ellenőrizendő időszak: 2018. év és 2019. I. félév
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata
 Szabályszerűségi ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2019. október hó
- 5.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Városfejlesztési Kft
 Ellenőrzés tárgya: A gazdasági társaság működésének átfogó vizsgálata
 Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a gazdasági társaság szabályszerűen és hatékonyan látja-e el feladatait
 Ellenőrizendő időszak: 2019. év (ellenőrzés időpontjáig)
 Ellenőrzési kapacitás: 15 ellenőrzési nap
 Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok vizsgálata
 Rendszer ellenőrzés
 Ellenőrzés ütemezése: 2019. november hó
- 6.) Tartalékidő 2019. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 15 ellenőrzési nap
 Tanácsadó tevékenység 2019. december 31-ig: 5 ellenőrzési nap