

## ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő-testület 2017. december 22-i nyilvános ülésére.

<b>Tárgy:</b>	Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás 2018. évi belső ellenőrzési munkaterve
<b>Előterjesztő:</b>	Dobó Zoltán elnök
<b>Előkészítette:</b>	Schönhernné Pokó Ildikó Pénzügyi Irodavezető

### TISZTELT TÁRSULÁSI TANÁCS !

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

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 Társulás látja el az általa felügyelt költségvetési szerve ellenőrzésért is.

A 2018. évi éves ellenőrzési terv javaslat a jogszabályban meghatározott szerkezetben, 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.

A Társulásra vonatkozó ellenőrzési feladatokat szerződéses jogviszonyban álló külső szolgáltató látja el.

### **Tisztelt Társulási Tanács!**

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

## HATÁROZATI JAVASLAT

A Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás Társulási Tanácsa a 2018. évi belső ellenőrzési munkatervet az 1. melléklet szerint elfogadja.

**Felelős: Jegyző**

**Határidő: folyamatos**

Tapolca, 2017. december 1.

**Dobó Zoltán**  
elnök

**Tapolcai Szociális Alapszolgáltatási Intézményi Társulás  
2018. évi ellenőrzési terve**

- 1.) Ellenőrzött szerv: Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet  
Ellenőrzés tárgya: 2017. évi normatívák elszámolásának ellenőrzése  
Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a normatívák igénylése és elszámolása az előírásoknak megfelelően történt-e.  
Ellenőrizendő időszak: 2017. év  
Ellenőrzési kapacitás: 3 ellenőrzési nap  
Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata  
Pénzügyi ellenőrzés  
Ellenőrzés ütemezése: 2018. január-február hó
- 2.) Ellenőrzött szerv: Tapolcai Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézet  
Ellenőrzés tárgya: Törvény szerinti illetmények megállapításának vizsgálata  
Ellenőrzés célja: Besorolási bérek, pótlékok megállapítása jogszerűen történt-e.  
Ellenőrizendő időszak: 2018. év (ellenőrzés időpontjáig)  
Ellenőrzési kapacitás: 10 ellenőrzési nap  
Ellenőrzés módszere, típusa: Dokumentumok vizsgálata  
Rendszerellenőrzés  
Ellenőrzés ütemezése: 2018. október hó
- 3.) Tartalékidő 2018. december 31-ig az előre nem tervezett feladatokra: 3 ellenőrzési nap  
Tanácsadó tevékenység 2018. december 31-ig: 1 ellenőrzési nap