

Borosné dr. Horváth Ágnes
Előterjesztő: dr. Borosné dr. Horváth Ágnes
aljegyző
Juhász Ágoston
Készítette: Juhász Ágoston
belső ellenőrzési vezető

ELŐTERJESZTÉS

**Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervének elfogadására,
valamint a 2012-2015. évek közötti belső ellenőrzési stratégiai terv jóváhagyására**

Tisztelt Képviselő-testület!

A belső ellenőr a jegyző irányítása alatt végzi tevékenységét a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban: Ötv.) 92. §-ában, valamint a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet (továbbiakban: Ber.) 1. § (2) bekezdés b) pontjában foglaltaknak megfelelően.

A belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, célja az, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. A belső ellenőrzés az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet kockázatkezelési, ellenőrzési és irányítási eljárásainak hatékonyságát.

A belső ellenőrzés feladata:

- vizsgálni és értékelni kell a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési rendszerek kiépítésének, működésének jogszabályoknak és szabályzatoknak való megfelelését;
- vizsgálni és értékelni kell a pénzügyi irányítási és ellenőrzési rendszerek működésének gazdaságosságát, hatékonyságát és eredményességét;
- vizsgálja a rendelkezésére álló erőforrásokkal való gazdálkodást, a vagyon megóvását és gyarapítását, valamint az elszámolásokat, beszámolókat megbízhatóságát;
- a vizsgált folyamatokkal kapcsolatban megállapításokat és ajánlásokat tenni, valamint elemzéseket, értékeléseket készíteni a költségvetési szerv vezetője számára a költségvetési szerv működése eredményességének növelése, valamint a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzési, és a belső ellenőrzési rendszerek, a belső kontrollok javítása, továbbfejlesztése érdekében;
- ajánlásokat és javaslatokat megfogalmazni a kockázati tényezők, hiányosságok megszüntetése, kiküszöbölése vagy csökkentése, valamint a szabálytalanságok megelőzése, illetve feltárása érdekében;
- nyomon követni az ellenőrzési jelentések alapján megtett intézkedéseket;
- elvégezni a belső ellenőrzési tevékenység minőségértékelését;
- a költségvetési szervekben belül a nemzetközi belső ellenőrzési standardok és a belső ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint tanácsadási tevékenységet ellátni.

A jegyző felelős a belső ellenőr feladatköri és szervezeti függetlenségének a biztosításáért, és ezt a felelősségét másra nem ruházhatja át (Ber. 6. § (1) bekezdés).

A hivatal belső ellenőre egyszemélyben látja el a belső ellenőrzési vezetői feladatokat (Ber. 2. § n) pont). Az önkormányzatnál a belső ellenőrzési vezető közvetlenül a hivatal vezetőjének (jegyző) alárendeltségébe tartozik és végzi feladatát (lásd: Hivatal többször módosított SZMSZ-ének szervezeti ábrája 138/2011. (VI. 23.) KT határozat).

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi ellenőrzési standardok, az államháztartást felügyelő miniszter módszertani útmutatói, valamint a jegyző által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv előírásai alapján végzi.

Tisztelt Képviselő-testület!

Az Ötv. 92. § (6) bekezdésében meghatározott határidőben összeállításra került a helyi önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési ütemterve, valamint a Polgármesteri Hivatal 2012-2015. évek közötti időszakokra vonatkozó ellenőrzési stratégiai terve.

A helyi önkormányzat kockázatelemzésen alapuló 2012. évi belső ellenőrzési terve az alábbi ellenőrzési témaköröket tartalmazza:

1. A szociális alapellátás helyzetének vizsgálata.
2. A tényleges mutatószámok alapján történő 2011. évi normatív állami hozzájárulás elszámolása.
3. A közfoglalkoztatás vizsgálata.
4. Az önkormányzati intézmények 2011. évi energiafelhasználásának vizsgálata.
5. Intézményi tárgyi eszköz leltár vizsgálata.
6. Települési szemétszállítás vizsgálata
7. Önkormányzati intézmények sajátos bevételeinek vizsgálata.
8. A civil és költségvetési szervek pályázati, döntési, szerződéskötési, nyilvántartási és támogatás elszámolási rendjének vizsgálata
9. Önkormányzati intézmények 2011. évi létszámleépítésével kapcsolatos munkaügyi feladatok vizsgálata
10. A közoktatási intézmények 2012. október 1-i statisztikai jelentésének vizsgálata.
11. A közbeszerzéssel megvalósuló beruházás vizsgálata.
12. Iskoláztatási támogatásnak és működési engedélyek kiadásának, nyilvántartásának vizsgálata.

Tájékoztatom továbbá a T. Képviselő-testületet, hogy Miskolc Kistérség Többcélú Társulása is elkészítette 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervét, mely szerint településünk vonatkozásában a kistérségi támogatás vizsgálatára kerül sor 5 ellenőri napon keresztül.

Mellékletek:

- 2012.-2015. évekre stratégiai terv
- 2012. évi ellenőrzési terv és kapcsolódó anyaga
- MKTT 2012. évi belső ellenőrzési ütemterve (Visszajelző lap)

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a belső ellenőrzési tervvel kapcsolatos előterjesztést megvitatni, a mellékelt határozati javaslatot elfogadni szíveskedjen.

Sajószentpéter, 2011. október 12.

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testületének
...../2011. (X. 20.) KT határozata
Sajószentpéter Városi Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervének elfogadásáról

Sajószentpéter Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta a tárgyi előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

1. A Képviselő-testület a határozat melléklete szerint elfogadja 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervet.

A Miskolci Kistérség Többcélú Társulása 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervében szereplő Sajószentpéter Város Önkormányzatára vonatkozóan betervezett belső ellenőrzési feladattal – a kistérségi támogatás vizsgálatával – egyetért.

A belső ellenőrzés tapasztalatairól az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés keretében – a 2012. évi zárszámadási rendeletervezet betervezésével egyidejűleg – a polgármester ad tájékoztatást.

Felelős: polgármester

Határidő: 2013. április 30.

2. A Képviselő-testület egyetért a Polgármesteri Hivatal által készített 2012-2015. évekre szóló ellenőrzési stratégiai terv hosszú távú célkitűzéseivel. Utasítja a jegyzőt, hogy a stratégiai terv időbeli megvalósításáról, helyzetéről, illetve az időközbeni módosításáról, változtatásáról évente egy alkalommal tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Felelős: jegyző

Határidő: folyamatos