

MÁTÉSZALKA VÁROS
Polgármesteri Hivatala
J e g y z ő j é t ő l
Mátészalka, Hősök tere 9.
Tel.: 44/501-364; Fax.: 501-367
E-mail: jegyzo@mateszalka.hu



Iktatószám: 427-13 /2012.

ELŐTERJESZTÉS - a Képviselő-testülethez-

Mátészalka Város Önkormányzatának 2013. évi ellenőrzési tervéről

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény (továbbiakban Ötv.) 92. § (3) bekezdése alapján a helyi önkormányzat belső pénzügyi ellenőrzését a külön jogszabályok szerinti folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (pénzügyi irányítás és ellenőrzés) valamint belső ellenőrzés útján biztosítja. A belső ellenőrzési tevékenységet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII. 31.) Korm. rendelet szabályozza.

A 2013-2016. évi stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban a Belső Ellenőrzési Iroda összeállította a 2013. évre vonatkozó ellenőrzési tervet, mely a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon alapul.

A 2013. évi terv négy pénzügyi, három szabályszerűségi és egy teljesítmény ellenőrzést foglal magában, melyek kiterjednek az önkormányzat költségvetési szerveire, a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságra és a Polgármesteri Hivatalra.

A terv tartalmazza a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását, az ellenőrzés tárgyát, célját, módszereit, az ellenőrizendő időszakot, az azonosított kockázati tényezőket, az ellenőrzés típusát, az ellenőrzött szervet, szervezeti egységet, az ellenőrzés tervezett ütemezését és az ellenőrzésre fordítandó kapacitást.

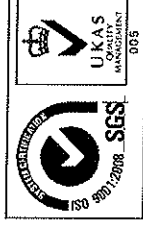
Az Ötv. 92. § (6) bekezdése szerint a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület az előző év november 15.-ig hagyja jóvá.

A fentiek figyelembevételével kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a mellékelt 2013. évi ellenőrzési tervet szíveskedjen megtárgyalni, és a határozat-tervezetet elfogadni.

Mátészalka, 2012. november 5.



MÁTÉSZALKA VÁROS
Polgármesteri Hivatala
Belső Ellenőrzési Iroda
Mátészalka, Hősök tere 9.
Tel.: 44/501-310 ; Fax.: 501-325
E-mail: ellenor@mateszalka.hu



Iktatószám: 427-12 /2012.

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV **2013.**

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés:

427-10/2012. iktatószámú 2013. évi kockázatelemzés

Kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

A kockázatelemzés valamilyen kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét méri le. Célja, hogy azonosítsa, elemezze, rangsorolja és dokumentálja a folyamatokban lévő kockázatokat. A 2013. évre vonatkozó kockázatelemzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyv 1. számú mellékletében meghatározott kockázatelemzési modell alapján történt. A Polgármesteri Hivatal irodáinak tevékenységében magas kockázatot képvisel a szabályzatok aktualizáltsága, az iratkezelés folyamata, a pályázatok lebonyolítása, az Európai Unió források felhasználása és a szerződéstárak tartalma. Az intézmények folyamataiban magas kockázatú a pénzkezelés, a pénzmozgáshoz kapcsolódó folyamatok, a gépjárműhasználat és a térítési díjak beszedése.

A gazdasági társaságok működésében kockázatos terület a követelések beszedése érdekében tett intézkedések eredményessége.

Az ellenőrzés tárgya

Az ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak

Azonosított kockázati tényezők

Az ellenőrzés típusa

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység

Az ellenőrzés tervezett ütemezése

Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás

<p>1. 2012. évi ellenőrzési jelentés elkészítése</p>	<p>Cél: Az irodák által előkészített és gondozott szerződéseket a szerződéstárak teljes körűen tartalmazzák-e? Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: a szerződéstár létrehozásától jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollok értékelése, • Változás/ átszervezés, • Rendszer komplexitása, • Kölcsönhatás más rendszerekkel, • Költségszint, • Külső befolyás, • Jövőre gyakorolt hatás 	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>I. negyedév 24 ellenőri nap</p>
<p>3. Pénztár és bankszámlaforgalom</p>	<p>Cél: A szabályzatok előírásainak megfelelően kezelik-e a készpénz és bankszámla forgalmat? Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése. Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata. Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés. Ellenőrizendő időszak: 2012. szeptembertől jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollok értékelése • Változás / átszervezés, • Rendszer komplexitása, • Kölcsönhatás más rendszerekkel, • Külső befolyás, • Vezetőség aggályai 	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>I. negyedév 18 ellenőri nap</p>
	<p>Polgármesteri Hivatal irodái</p>		<p>Képes Géza Városi Könyvtár, (Városi Intézmények Gazdasági Szervezete)</p>	

<p>4. A személyes gondoskodást nyújtó ellátások, szolgáltatások térítési díjának beszedése</p>	<p>Cél: A térítési díjak beszedése az önkormányzati rendeletek előírásainak megfelelően történik-e? Módszer: Pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződés, programok elemzése és értékelése, Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2012. április 01.-től jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Rendszer komplexitása, • Változás / átszervezés • Kölcsönhatás más rendszerekkel, • Külső befolyás • Közvélemény érzékelése 	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>Szatmári Kistérségi Egyesített Szociális és Egészségügyi Alapellátási Intézmények</p>	<p>II. negyedév</p>	<p>32 ellenőri nap</p>
<p>5. A Hivatal feladatait, működését meghatározó szabályzatok és utasítások</p>	<p>Cél: A szabályzatokon és utasításokon a jogszabályi és egyéb változások átvezetésre kerültek-e? Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése. Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2013. évtől jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollok értékelése, • Változás / átszervezés, • Rendszer komplexitása, • Kölcsönhatás más rendszerekkel, • Költség szint, • Külső befolyás, • Vezetőség aggályai, • Jövőre gyakorolt hatás, • Közvélemény érzékelése 	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Polgármesteri Hivatal irodái</p>	<p>II. negyedév</p>	<p>40 ellenőri nap</p>

Az ellenőrzés tárgya

Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak

Azonosított kockázati tényezők

Az ellenőrzés típusa

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység

Az ellenőrzés tervezett ütemezése

Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás

Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
6. Iktatási és iratkezelési folyamatok	<p>Cél: A szabályozásnak megfelelően történik-e a beérkezett és a keletkezett dokumentumok iratkezelése?</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése</p> <p>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: jelen helyzet</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Kontrollok értékelése, Váltás/ átszervezés, • Külső befolyás, • Vezetőség aggályai, • Közvélemény értékelése 	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal – Műszaki Iroda	III. negyedév	26 ellenőri nap
7.	2013. első félévi belső ellenőrzési jelentés				III. negyedév	10 ellenőri nap
8. A kintlévőségek kezelése	<p>Cél: A kintlévőségek (követelések) beszedésére megfett intézkedések hatékonyak, eredményesek-e?</p> <p>Módszer: Pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, szerződéses programok elemzése és értékelése.</p> <p>Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése</p> <p>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2013. évtől jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Rendszer komplexitása • Kölcsönhatás más rendszerekkel, • Költség szint, • Vezetőség aggályai • Közvélemény értékelése 	Teljesítmény ellenőrzés	Szalkatávó K.ft.	III. negyedév	30 ellenőri nap

Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
----------------------	---	--------------------------------	----------------------	---	-----------------------------------	--------------------------------------

<p>9. Az Európai Unió forrásainak felhasználása és ellenőrzése</p>	<p>Cél: Az Európai Unió támogatásainak felhasználásának és ellenőrzésének megvalósítása</p> <p>Módszer: Pénzügyi, statisztikai és statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződések, programok elemzése és értékelése.</p> <p>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2012. októbertől jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Változás/ átszervezés, Rendszer komplexitása, Kölcsönhatás más rendszerekkel, Költségvetés, Külső befolyás, Vezetőség aggályai 	Pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal irodái	IV. negyedév	32 ellenőri nap
<p>10. Az intézményi és saját gépjárművek használata</p>	<p>Cél: Az ellenőrzést és nyilvántartást a vonatkozó előírásoknak megfelelően vezetni-e?</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése.</p> <p>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2013. évtől jelen helyzetig</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Változás átszervezés, Rendszer komplexitása, Kölcsönhatás más rendszerekkel, Külső befolyás, Vezetőség aggályai, Pénzügyi szabálytalanság valószínűsége • Közvélemény értékelése 	Pénzügyi ellenőrzés	Városi Művelődési Központ, Városi Intézmények Gazdasági Szervezete	IV. negyedév	26 ellenőri nap


Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzőt szervező, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordított kapacitás
----------------------	---	--------------------------------	----------------------	---	-----------------------------------	-------------------------------------

11. 2014. évi kockázatelemzés, stratégiai és éves ellenőrzési tervek készítése				IV. negyedév	14 ellenőri nap
--	--	--	--	--------------	-----------------

Mátészalka, 2012. október 26.

Készítette:

Pappné Tarsas Noémi
Pappné Tarsas Noémi
belső ellenőrzési irodavezető

Jóváhagyta:

Dr. Takács Csabáné
jegyző

HATÁROZAT-TERVEZET
MÁTÉSZALKA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
..../ 2012. (...) Kt. számú
HATÁROZATA

Mátészalka Város Önkormányzatának
2013. évi ellenőrzési tervéről

A Képviselő-testület

Mátészalka Város Önkormányzatának 2013. évi ellenőrzési tervét a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (6) alapján **j ó v á h a g y j a.**

Mátészalka, 2012. november

Szabó István
polgármester

Dr. Takács Csaba
jegyző

VÉLEMÉNYLAP AZ ELŐTERJESZTÉSEKHEZ

ELŐTERJESZTÉS CÍME, TÉMÁJA, IKTATÓSZÁMA: 427-13/2012.

Mátészalka Város Önkormányzatának 2013. évi ellenőrzési tervéről

Előterjesztés készítéséért felelős: Pappné Tarcsa Noémi

Előterjesztés véleményezése:

NÉV:

DR. NADI ÉVA
 ÖNKORMÁNYZATI ÉS
 JOGI IRÓDavezető

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

az előterjesztés az önkormányzatot megfelel a
 belső szabályzat szerinti formai és tartalmi követelmények -
 nek. *Előad*

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

NÉV:

VÉLEMÉNY, MEGJEGYZÉS:

Előterjesztést ellenőrizte:



Ellenőrzés időpontja: 2012.11.07

Előterjesztést jóváhagyta:

