

ELŐTERJESZTÉS

Ladánybene Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2010. február 22-i ülésére

Tárgy: Belső Ellenőrzési Társulási belső ellenőri szükségletének kapacitás megállapítása

Száma: 518./2010.

Az előterjesztést készítette:

Kutasiné Nagy Katalin
mb. jegyző

Tárgyalásra és véleményezésre megkapta:

Pénzügyi és Ellenőrző Bizottság

ELŐTERJESZTÉS
Ladánybene Községi Önkormányzat Képviselő-testülete
2010. február 22-i ülésére

Tárgy: Belső Ellenőrzési Társulási belső ellenőri kapacitás megállapítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A stratégiai ellenőrzési tervet és az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrök kapacitásának felméréssel alá kell támasztani és összhangban kell állnia fenti tervekben meghatározott feladatokkal. Az állami számvevőszéki intézkedési tervünkben (mely intézkedési tervnek jóváhagyását 2010. január 29-én megkaptuk) ennek határideje február 28.

Mindezek alapján, összhangban a társulás éves ellenőrzési tervével és a jelen társulási ülésre előterjesztett stratégiai ellenőrzési tervben megfogalmazottakkal a mellékelt kapacitás felmérést készítettük el.

Kérem a Képviselő-testületet, hogy a tervet fogadja el.

Ladánybene, 2010. február 4.

Kardos Attila
polgármester

Határozat-tervezet

...../2010. (II. 22.) Kt. határozat

Belső ellenőri kapacitás-felmérés

H A T Á R O Z A T

Ladánybene Községi Önkormányzat Képviselő-testülete az előterjesztés mellékletét képező belső ellenőri kapacitás felmérést elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: Kardos Attila
polgármester

KAPACITÁS FELMÉRÉS
a Kerekegyházi Belső Ellenőrzési Társulás
belső ellenőrzési feladatainak elvégzésére

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet 4. § (6) bekezdése alapján a belső ellenőrök számát úgy kell megállapítani, hogy az arányban álljon a társulás által ellátott feladatokkal, a kezelt eszközök nagyságával és a stratégiai tervvel. Az elkészített felmérést évente aktualizálni kell.

Stratégia célok:

1. célkitűzés:

Az Önkormányzati gazdálkodás, a közpénzek felhasználása során a szükségszerűség, célszerűség és hatékonyság követelményeit kell szem előtt tartani. Pályázati lehetőségek, településfejlesztés lehetőségeinek feltárása.

Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:

- szakmai ellenőrzések (rendszer ellenőrzések)
- az Önkormányzat által ellátott feladatok körének áttekintése
- a feladatok ellátási színvonalának ellenőrzése

2. célkitűzés:

Önkormányzat intézményfenntartói feladatainak ellátása, figyelemmel az intézményeink takarékos, biztonságos működtetésére, ezért figyelemmel kell kísérni a belső és a külső hatásokat, jogszabályi változásokat és az ezekből fakadó racionalizálási intézkedéseket meg kell tenni.

Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:

- szakmai ellenőrzések (rendszer ellenőrzések)
- az Önkormányzat által ellátott feladatok körének áttekintése
- a feladatok ellátási színvonalának ellenőrzése
-

3. célkitűzés:

Az éves költségvetések összeállításánál kiemelt fontosságot élvez a működési bevételek és kiadások, valamint a felhalmozási kiadások-bevételek aránya, ezzel biztosítva az önkormányzatok működőképességének megőrzését.

Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:

- vagyongazdálkodás általános ellenőrzése
- vagyonhasznosítás ellenőrzése
- beruházások (közbeszerzések) ellenőrzése
- vagyonyilvántartás ellenőrzése
- leltár ellenőrzése
- selejtezési tevékenység ellenőrzése

4. célkitűzés:

Az önkormányzatok pénzügyi egyensúlyának, stabilitásának megőrzése, illetve helyreállítása.

Kapcsolódó belső ellenőrzési stratégiai célok:

- pénzügyi vizsgálatok az Önkormányzatok intézményeinél és Polgármesteri Hivatalok működési területén
- hatékonysági vizsgálatok
- gazdaságossági vizsgálatok

A belső ellenőrzés feladata a társult Önkormányzatának felügyelete alá tartozó intézmények felügyeleti jellegű rendszerellenőrzése, valamint a Polgármesteri Hivatalok gazdálkodási tevékenységének vizsgálata.

2010. évben ellenőrizendő területek:

- Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzések:

- 2010. évi ktg tervezés PH Kerekegyháza
- EU támogatások ellenőrzése PH Kerekegyháza
- Belső szabályzatok ellenőrzése PH Ágasegyháza
- Pénzkezelési szabályzat ellenőrzése PH Fülöpháza
- Sportegyesületi támogatás felhasználásának ellenőrzése PH Kunbaracs
- Polgárőr Egyesület támogatás felhasználásának ellenőrzése PH Kunbaracs
- Önkormányzat által adott támogatások felhasználásának ellenőrzése PH Ladánybene
- Uniós források szabályszerű felhasználásának ellenőrzése PH Ladánybene
- 2009. évi Közoktatási normatívák igénylésének, felhasználásának, elszámolásának ellenőrzése Lajosmizse és Felsőlajos PH
- 2009. évi szociális normatívák igénylésének, felhasználásának, elszámolásának szabályszerűsége Lajosmizse és Felsőlajos PH
- Közoktatási intézményfenntartói társulási megállapodás teljesülése Lajosmizse és Felsőlajos PH
- Kötelezettségvállalások, nyilvántartásának szabályszerűsége Lajosmizse és Felsőlajos
- Közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének ellenőrzése Lajosmizse és Felsőlajos
- Tűzoltó Köztestület részére átadott támogatás felhasználásának ellenőrzése Kerekegyháza
- Városgazdasági Kft végelszámolásával kapcsolatos intézkedések ellenőrzése Kerekegyháza
- 2010. I. félévi segély kifizetésének vizsgálata, valamint az igénylés pénzügyi ellenőrzése Ballószög

- Utóellenőrzés:

- 2009. évi Kincstári és Állami Számvevőszéki ellenőrzésekhez kapcsolódó Intézkedési Tervekben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése Kerekegyháza
- Kötelezettségvállalás, ellenjegyzés szabályozottsága, kapcsolódó nyilvántartások vezetése és a vagyongazdálkodási feladatok ellátása Orgovány
- Állami Számvevőszéki ellenőrzésben megállapított hiányosságok felszámolására elfogadott Intézkedési Terv végrehajtásának ellenőrzése Lajosmizse és Felsőlajos

-Rendszerellenőrzés:

- 2009. évi közbeszerzések lebonyolításának ellenőrzése Kerekegyháza
- Közbeszerzési eljárások átfogó ellenőrzése Fülöpháza
- Közbeszerzési eljárások átfogó ellenőrzése 2009., 2008. Jakabszállás
- Uniós források felhasználásnak ellenőrzése 2009., 2008. Jakabszállás
- Uniós források felhasználásának ellenőrzése és kapcsolódó közbeszerzési eljárások lebonyolításának ellenőrzése 2009. Orgovány
- Közbeszerzéssel kapcsolatos szabályok betartásának ellenőrzése 2009. Ballószög
- EU forrással támogatott fejlesztések megvalósításának ellenőrzése 2010. Lajosmizse és Felsőlajos
- Közbeszerzési eljárások vizsgálata 2010. Lajosmizse és Felsőlajos
- Önkormányzati támogatások rendeltetés szerinti felhasználásának ellenőrzése Lajosmizse és Felsőlajos 2010.

A 2010. évi ellenőrzésekhez erőforrás szükséglet: 353 szakértői nap.

A 2010. évi ellenőrzésekhez előreláthatólag rendelkezésre álló kapacitás: 353 szakértői nap
Ebből: tartalék feladatra: 4 szakértői nap.

A felmérés alapján megállapítható, hogy a rendelkezésre álló kapacitás és a stratégiai tervben foglaltakkal figyelembe vett kapacitás szükséglet összhangban van (elegendő és megfelelő). Az egy fő teljes munkaidőben foglalkoztatott kinevezett belső ellenőrrel és két fő megbízásos jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrrel a feladatellátás 2010. évben biztosított.

Ladánybene, 2010. február

Kardos Attila
polgármester