

SZEKSZÁRD ÉS TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

BELSŐ ELLENŐRZÉSI ÜTEMTERV

2012. évre

Jóváhagyta:

Misóczki Anikó
munkaszervezet-vezető

Ellenőrzési stratégia 2012

A belső ellenőrzés általános stratégiai célja, hogy hozzájáruljon az önkormányzatok által kitűzött stratégiai célok eléréséhez. Ennek érdekében a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok előírásainak betartatása mellett fontos a tulajdonosi szemléletű gazdálkodás érvényesülése.

Az ellenőrzési munka sajátos területeire vonatkozó stratégiai célok, és az azt biztosító legfontosabb feladatok az alábbiak:

Az intézmények tulajdonosi, fenntartói ellenőrzésének stratégiai célja, hogy elősegítse az intézményi gazdálkodás hatékonyságát, szabályszerűségét, az alaptevékenységként meghatározott feladat ellátás követelményeknek megfelelő teljesítése mellett. Megfelelő áttekintés biztosítása az intézmények gazdálkodásának helyzetéről, színvonaláról.

1. Minden intézmény átfogó ellenőrzése legalább 3 évente.
2. Az átfogó ellenőrzések folytonosságának fenntartása.
3. A korábbi ellenőrzések által feltárt hiányosságok felszámolásának kiemelt vizsgálati szempontként való kezelése.
4. Az intézményi belsőellenőrzés, FEUVE rendszer kialakításának értékelése.

A polgármesteri hivatalok, körjegyzőségek illetve a társulás belső ellenőrzésének stratégiai célja, hogy hozzájáruljon a hivatal, a körjegyzőség és a társulás részére előírt feladat ellátás hatékonyságának növeléséhez.

- A bevételi lehetőségek kihasználásának vizsgálata.
- Az önkormányzatok rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás elemzése.
- A hivatalok finanszírozási rendszerének hatékonyságának ellenőrzése az elszámoltatási rendszerek kialakításának felülvizsgálatával.
- A hivatali belső gazdálkodás hatékonyságának emelése, a szervezeti keretek áttekintésével.
- Segítségnyújtás a rendelkezésre álló programok teljes körű kihasználásához.
- A vagyonkezelés szabályszerűségének ellenőrzése.
- A hivatali FEUVE kialakításának ellenőrzése az egyes funkciók ellátásának tükrében, hatékonyságának értékelése.
- Információáramlás elősegítése.

A belső ellenőrzési tevékenységgel kapcsolatos stratégiai cél az ellenőrzések hatékonyságának, eredményességének emelése.

1. *A vizsgálandó területek, témák kockázat elemzésen alapuló tervezése.*
2. *Az ellenőrzésre, a számvitelre valamint a gazdálkodásra vonatkozó jogszabályok, szakirodalom folyamatos figyelése.*
3. *Részvétel az ellenőrzéssel foglalkozó tanfolyamokon, konzultációkon.*
4. *A vizsgálatok hatékonyságát, eredményességét biztosító ellenőrzési módszerek alkalmazása.*
5. *Technikai eszközök, különösen az informatika által nyújtott lehetőségek teljes körű kihasználása.*

*Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás belső ellenőrzési ütemterve
az önkormányzatok igényei, valamint a stratégiai irányelvek figyelembevétele alapján*

Belső ellenőrzés 2012				
Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés jellege	Vizsgálat időpontja	Vizsgálandó időszak	Vizsgált szervezet
<p>Alsónána Sárpilis</p> <ul style="list-style-type: none"> • Körjegyzőség gazdálkodásának pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Körjegyzőség
<p>Alsónyék</p> <ul style="list-style-type: none"> • Helyi iparüzési adóhátralék alakulása, az új adózási szabályok hatása a költségvetési bevételekre • Adóigazgatás – kivetés, beszedés, behajtás, végrehajtás szabályszerűségének vizsgálata 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év 2012.év	Önkormányzat
<p>Báta</p> <ul style="list-style-type: none"> • ÁMK átszervezésének vizsgálata célszerűségi, költséghatékonysági és törvényességi szempont alapján 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Polgármesteri Hivatal ÁMK

<p>Bátaszék</p> <ul style="list-style-type: none"> • Oktatási intézmények nem rendszeres juttatásainak tervezése és elszámolása • Szociális térítési díj • Költségvetés tervezésének, végrehajtásának, zárszámadás elkészítésének ellenőrzése • TIOP és DDOP pályázati leírás, elszámolás ellenőrzése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011.év 2010-2011.év</p>	<p>Kanizsai Dorottya II. Béla Gimnázium Gondozási Központ Polgármesteri Hivatal</p>
<p>Bogyiszló</p> <ul style="list-style-type: none"> • Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>			<p>Polgármesteri hivatal</p>
<p>Decs</p> <ul style="list-style-type: none"> • Adóigazgatás - kivetés, beszedés, behajtás, végrehajtás szabályszerűségének vizsgálata • Élelmezési tevékenység - nyersanyagnormák megállapításának ellenőrzése, étkezés nyilvántartás szabályszerűsége 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011.év</p>	<p>Polgármesteri hivatal</p>
<p>Fadd</p> <ul style="list-style-type: none"> • Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése • Önkormányzat által végzett nem kötelező / önként vállalt feladatok ellátásának ellenőrzése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011.év</p>	<p>Polgármesteri hivatal</p>

Fácánkert <ul style="list-style-type: none"> • Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése • Víziközmű érdekeltségi hozzájárulás elszámolásának vizsgálata 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011.év	Önkormányzat
Felsőnána <ul style="list-style-type: none"> • Átadott pénzeszközök szabályszerűségének vizsgálata 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011.	Önkormányzat
Harc <ul style="list-style-type: none"> • Önkormányzati gazdálkodás szabályszerűsége 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2009. év 2010. év	Önkormányzat
Kéty <ul style="list-style-type: none"> • Pénzmaradvány ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Önkormányzat
Kistormás <ul style="list-style-type: none"> • Önkormányzati vagyongazdálkodás – nyilvántartási rendszer, helyi szabályozottság • Házi pénztár, banki bizonylatok, szigorú számadású bizonylatok ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Önkormányzat
Kölesd <ul style="list-style-type: none"> • Önkormányzat által nyújtott támogatás szabályszerűségének vizsgálata • Önkormányzat beszerzéseinek vizsgálata 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Önkormányzat

<p>Medina</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pénzbeli és természetbeni szociális ellátás ellenőrzése (étkeztetés, lakásfenntartási támogatás, aktív korúak ellátása) • Tanyagondnoki szolgáltatás ellenőrzése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011. év</p>	<p>Önkormányzat</p>
<p>Murga</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pénzbeli és természetbeni szociális ellátás ellenőrzése (étkeztetés, lakásfenntartási támogatás, aktív korúak ellátása) 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011.év</p>	<p>Önkormányzat</p>
<p>Őcsény</p> <ul style="list-style-type: none"> • Házi pénztár, banki bizonylatok, szigorú számadású bizonylatok ellenőrzése • Pénzbeli és természetbeni szociális ellátás ellenőrzése (étkeztetés, lakásfenntartási támogatás, aktív korúak ellátása) 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011.év</p>	<p>Polgármesteri hivatal</p>
<p>Pörböly</p> <ul style="list-style-type: none"> • Pénzbeli és természetbeni szociális ellátás ellenőrzése (étkeztetés, lakásfenntartási támogatás, aktív korúak ellátása) 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011.év</p>	<p>Önkormányzat</p>
<p>Sióagárd</p> <ul style="list-style-type: none"> • Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése • Élelmezés – térítési díjak elszámolásának ellenőrzése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011. év</p>	<p>Önkormányzat</p>

Szálka <ul style="list-style-type: none"> Házi pénztár, banki bizonylatok, szigorú számadású bizonylatok ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Önkormányzat
Szedres <ul style="list-style-type: none"> Közoktatási intézményfenntartó társulás pénzügyi elszámolásának ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2008.év 2009. év 2010. év	Társulás Önkormányzat
Szekszárd <ul style="list-style-type: none"> Házi pénztár, banki bizonylatok, szigorú számadású bizonylatok ellenőrzése Térítési díjak beszedése, szabályozottsága, rendszere, könyvviteli nyilvántartása Év végi leltár szabályszerűségi ellenőrzése Bizottsági keretre kiírt pályázatok jogszabálynak való megfelelése, támogatási szerződések vizsgálata, elszámolás szabályszerűsége Karbantartási feladatok végrehajtásának vizsgálata 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2011. év	Polgármesteri Hivatal kijelölt intézmények (2) kijelölt intézmények (3) Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.
Tengelic <ul style="list-style-type: none"> Önkormányzat vagyongazdálkodásának ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés			
Várdomb <ul style="list-style-type: none"> Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése 	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés		2008. év 2009. év 2010. év	Polgármesteri Hivatal és Intézményfenntartó Társulás

<p>Zomba</p> <ul style="list-style-type: none"> • Vagyonyilvántartás, leltározás szabályossága • Önkormányzati szabályzatok, dokumentumok megléte és érvényesülése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011. év</p>	<p>Önkormányzat Körjegyzőség</p>
<p>Szekszárd és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás</p> <ul style="list-style-type: none"> • Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése 	<p>Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>2011. év</p>	<p>Munkaszervezet</p>