



**AZ ELŐTERJESZTÉS SORSZÁMA: 279.
MELLÉKLET : 1 db**

**TÁRGY: Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának 2014. évi belső
ellenőrzési terve**

**E L Ő T E R J E S Z T É S
SZEKSZÁRD MEGYEI JOGÚ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA KÖZGYŰLÉSÉNEK**

2013. december 19-i rendes

ÜLÉSÉRE

ELŐTERJESZTŐ: *dr. Göttlinger István aljegyző*

AZ ELŐTERJESZTÉST KÉSZÍTETTE: *dr. Kajos Nikolett aljegyző*

ELŐADÓ: *dr. Göttlinger István aljegyző*

KEZELÉSI MEGJEGYZÉS:

VÉLEMÉNYEZÉSRE MEGKAPTA: *dr. Horváth Kálmán tanácsnok*

EGYÉB SZERVEZET:

MEGTÁRGYALTA: *HATÁROZAT SZÁMA:*
Gazdasági és Pénzügyi Bizottság *.../2013. (....) határozat*

TÖRVÉNYESSÉGI VÉLEMÉNYEZÉSRE BEMUTATVA:

Terjedelem: 1+ 2 oldal

Tisztelt Közgyűlés!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (3)-(6) bekezdései írják elő a belső kontrollrendszer működtetését. Ennek keretében a jegyző feladata a olyan belső ellenőrzés kialakítása és működtetése, amely biztosítja a helyi önkormányzat rendelkezésére álló források szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell továbbá a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A hivatkozott jogszabály alapján a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek kell jóváhagynia minden év december 31. napjáig.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. § (1) bekezdése alapján a belső ellenőrzés kialakításáról, megfelelő működtetéséről és függetlenségének biztosításáról a költségvetési szerv vezetője köteles gondoskodni. A belső ellenőrzést végző személy vagy szervezet tevékenységét a költségvetési szerv vezetőjének közvetlenül alárendelve végzi, jelentéseit közvetlenül a költségvetési szerv vezetőjének küldi meg. Az irányító szerv belső ellenőrzést végezhet

- a) az irányítása alá tartozó bármely költségvetési szervnél,
- b) a saját vagy az irányítása, felügyelete alá tartozó költségvetési szerv használatába, vagyonkezelésébe adott nemzeti vagyonnal való gazdálkodás tekintetében,
- c) az irányító szerv által nyújtott költségvetési támogatások felhasználásával kapcsolatosan a kedvezményezetteknel és a lebonyolító szerveknel, és
- d) az irányítása alá tartozó bármely, a köztulajdonban álló gazdasági társaságok takarékosabb működéséről szóló 2009. évi CXXII. törvény 1. § a) pontjában meghatározott köztulajdonban álló gazdasági társaságnál.

A belső ellenőrzési tevékenység ellátása évek óta a Szekszárd és Térsége Önkormányzati Társulás útján kerül ellátásra. 2012. évig megbízási szerződés alapján, azonban 2013. évtől kezdődően a Társulás által közösen finanszírozott, Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatalában, mint a Társulás munkaszervezetében alkalmazott, főállású belső ellenőr folytatja le a települések által meghatározott ellenőrzéseket. A belső ellenőrzés ellátására 2014. évben is így kerül majd sor, tekintettel arra, hogy ez a megoldás költséghatékonyabb, valamint az idei évi települési tapasztalatok alapján a feladatot ellátó köztisztviselő alaposan és kiváló szakmai hozzáértéssel végzi el az ellenőrzéseket.

Az ellenőrzési feladatok tartalmát elsősorban az éves költségvetési törvény, az Áht., az államháztartás működési rendjéről szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló 249/2000. (XII. 24.) Korm. rendelet, a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet és a számvitelről szóló 2000. évi C. törvény határozzák meg.

Az alábbi vizsgálatokra teszünk javaslatot a Tisztelt Közgyűlés felé:

1.)

Ellenőrzés tárgya	Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése
Érintett intézmény(ek)	Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés célja	A közfoglalkoztatással kapcsolatban elkészített dokumentumok teljes körűségének és szabályszerűségének ellenőrzése.

- Ellenőrizendő időszak** 2013. év
Ellenőrzés típusa Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés
- 2.)
Ellenőrzés tárgya Pénzbeli szociális ellátások folyósításának, igénylésének, elszámolásának ellenőrzése
Érintett intézmény(ek) Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés célja Annak megvizsgálása, hogy a szabályozottság teljes körű-e, a segélyek, támogatások meghatározási folyamata megfelel-e a hatályos jogszabályoknak, valamint annak megvizsgálása, hogy a dokumentáltság megfelelően elvégzésre került-e.
- Ellenőrizendő időszak** 2013. év
Ellenőrzés típusa Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés
- 3.)
Ellenőrzés tárgya Járási Hivatalok felállításával kapcsolatos feladatok ellenőrzése
Érintett intézmény(ek) Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés célja A tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés érdekében.
- Ellenőrizendő időszak** 2013. év
Ellenőrzés típusa Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés
- 4.)
Ellenőrzés tárgya Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás működésének ellenőrzése
Érintett intézmény(ek) Polgármesteri Hivatal/Szociális Központ
Ellenőrzés célja A pénzügyi-gazdasági tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés érdekében.
- Ellenőrizendő időszak** 2013. év
Ellenőrzés típusa Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
- 5.)
Ellenőrzés tárgya Alisca Terra Kft. szabályszerű működésének ellenőrzése
Érintett intézmény(ek) Alisca Terra Kft.
Ellenőrzés célja A pénzügyi-gazdasági tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés érdekében.
- Ellenőrizendő időszak** 2013. év
Ellenőrzés típusa Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés

A Gazdasági és Pénzügyi Bizottság az előterjesztést a Közgyűlés hetében tárgyalja, ezért a bizottság véleményét az elnök az ülésen szóban ismerteti.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, az előterjesztés megtárgyalására, és a mellékelt belső ellenőrzési terv elfogadására.

Szekszárd, 2013. december 5.

dr. Göttlinger István
aljegyző

Határozati javaslat

Szekszárd Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a határozat mellékletét képező 2014. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyja.

Határidő: 2014. december 31.

Felelős: dr. Göttlinger István aljegyző (a határozat végrehajtásáért)

CÉL ÉS TÉMA VIZSGÁLATOK

Ellenőrzés tárgya	Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése
Érintett intézmény(ek)	Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés célja	A közfoglalkoztatással kapcsolatban elkészített dokumentumok teljes körűségének és szabályszerűségének ellenőrzése.
Ellenőrizendő időszak	2013. év
Ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés tárgya	Pénzbeli szociális ellátások folyósításának, igénylésének, elszámolásának ellenőrzése
Érintett intézmény(ek)	Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés célja	Annak megvizsgálása, hogy a szabályozottság teljes körű-e, a segélyek, támogatások meghatározási folyamata megfelel-e a hatályos jogszabályoknak, valamint annak megvizsgálása, hogy a dokumentáltság megfelelően elvégzésre került-e.
Ellenőrizendő időszak	2013. év
Ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés tárgya	Járási Hivatalok felállításával kapcsolatos feladatok ellenőrzése
Érintett intézmény(ek)	Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés célja	A tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés érdekében.
Ellenőrizendő időszak	2013. év
Ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés tárgya	Szekszárd és Környéke Szociális Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás működésének ellenőrzése
Érintett intézmény(ek)	Polgármesteri Hivatal/Szociális Központ
Ellenőrzés célja	A pénzügyi-gazdasági tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés érdekében.
Ellenőrizendő időszak	2013. év
Ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés tárgya	Alisca Terra Kft. szabályszerű működésének ellenőrzése
Érintett intézmény(ek)	Alisca Terra Kft.
Ellenőrzés célja	A pénzügyi-gazdasági tevékenység értékelése a szabályszerű és megbízható működés érdekében.
Ellenőrizendő időszak	2013. év
Ellenőrzés típusa	Szabályszerűségi és Pénzügyi ellenőrzés