

ELŐTERJESZTÉS

Gárdony Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. november 30-án tartandó ülésére

Gárdony Város Önkormányzat 2016. éves ellenőrzési tervének módosítása tárgyában

Tisztelt Képviselő-testület!

Gárdony Város Önkormányzat 2016. éves ellenőrzési tervét 2016. december 16.-án fogadta el.

A Gárdonyi Óvodai Köznevelési Intézményi Társulás 2016. 08. 31. napi hatállyal megszűnt. A Társulás ellenőrzési tervében foglalt ellenőrzés 2016. novemberben megtörtént. Mivel a Társulás részére már számlát kiállítani nem lehet, ezért szükséges az Önkormányzat 2016. évi ellenőrzési tervének módosítása.

A betervezett ellenőrzési feladatra fordított összeg a Társulás végelszámolásánál beszámításra kerül.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a fentiek miatt fogadja el a határozati javaslatot.

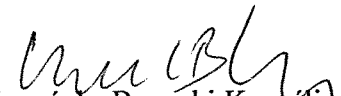
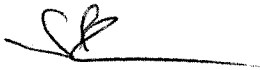
Határozati javaslat:

Gárdony Város Önkormányzatának Képviselő-testülete az önkormányzat 2016. évi belső ellenőrzési tervének módosítását a mellékletnek megfelelően jóváhagyja.

Felelős: Kovácsné dr. Bozsoki Kornélia jegyző

Határidő: azonnal

Gárdony, 2016. november 28.



Kovácsné dr. Bozsoki Kornélia
jegyző



Készítette: dr. Drdul Emília

**GÁRDONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2016. ÉVES MÓDOSÍTOTT ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzés re fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Gárdonyi Polgármesteri Hivatal (Gárdony Város Önkormányzat vonatkozásában)	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyával kapcsolatos helyi szabályozás kialakításra került-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a vagyonyilvántartási rendszert megfelelően alakították-e ki, a nyilvántartás biztosítja-e a tulajdon védelmét, a leltározási, selejtezési és hasznosítási eljárások lebonyolítása szabályszerűen történik-e.</p> <p>Tárgya: vagyonyilvántartási rendszer megfelelősége</p> <p>Időszak: 2015. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - A vonatkozó jogszabályi előírások és belső szabályzatok be nem tartásából eredő kockázatok - Nem megfelelő nyilvántartásból eredő kockázatok 	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés</p>	<p>2016. IV. negyedév (november)</p> <p>Jelentés: 2016. december 31.</p>	16 belső ellenőri nap
2	Gárdonyi Polgármesteri Hivatal (Gárdony Város Önkormányzat vonatkozásában)	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy a vállalkozások által benyújtott iparüzési adóbevallások adatai, valamint a bevallást alátámasztó bizonylatok és nyilvántartások közötti egyezőség biztosított-e</p> <p>Tárgya: 30 vállalkozás iparüzési adó bevallás ellenőrzése</p> <p>Időszak: 2015. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Önkormányzati bevételek elmaradása - Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok - Esetleges hátralékok feltárása, adózási morál javítása 	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése</p>	<p>2016. IV. negyedév (november)</p> <p>Jelentés: 2016. december 31.</p>	24 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzés re fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	<p>Gárdonyi Polgármesteri Hivatal (Gárdony Város Önkormányzat vonatkozásában)</p>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy a bérbeadási tevékenység, a lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségekkel való gazdálkodás szabályszerűen történik-e, a bérleti díjak megállapítása, elszámolása, nyilvántartása, beszédése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a bérleti szerződések rendelkezésre állnak-e, tartalmi megfelelőségük biztosított-e.</p> <p>Tárgya: bérbeadási tevékenység, bérleti díjak, bérleti szerződések</p> <p>Időszak: 2016. I-III. negyedév</p>	<p>- A vonatkozó jogszabályi előírások és belső szabályzatok be nem tartásából eredő kockázatok</p> <p>- Gazdálkodás nem megfelelőségében rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése</p>	<p>2016. IV. negyedév (november)</p> <p>Jelentés: 2016. december 31.</p>	<p>12 belső ellenőri nap</p>

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzés re fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
4	Gárdonyi Polgármesteri Hivatal (Gárdonyi Óvodai Köznevelési Intézményi Társulás és a Gárdonyi Óvoda vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyával kapcsolatos helyi szabályozás a jogszabályi előírásoknak megfelelően kialakításra került-e, a pénztári- és bankbizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelnek-e a törvényi előírásoknak, a pénzgazdálkodási jogköröket a jogszabályi és belső szabályoknak megfelelően gyakorolják-e Tárgya: pénztárbizonylatok és banki utalásokhoz tartozó bizonylatok Időszak: 2016. I. negyedév	- A bizonylatok, nyilvántartások esetleges nem megfelelőségében rejlő hibák	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Bizonylatok szűrőpróbaszerű, mintavételes ellenőrzése	2016. IV. negyedév (november) Jelentés: 2016. december 31.	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2016. augusztus 31.

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Kovácsné dr. Bozsoki Kornélia
Jegyző