

## Képviselő-testületi előterjesztés

2015. szeptember 30.

**Előterjesztő:** dr. Bálint-Hankóczy Beatrix

**Ügyiratszám:** 1/992-1/2015/I

**Tárgy:** 2015. évi Belső Ellenőrzési Terv módosítása

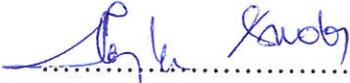
**Melléklet:** 1 db

**Készítette:** Makói Polgármesteri Hivatal  
Belső Ellenőrzési Csoport

**Témafelelős:** Kalmár Endre

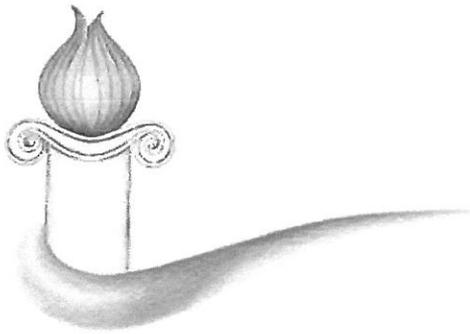
**Véleményezésre megküldve:** Ügyrendi és Pénzügyi Bizottság

**Törvényességi véleményezésre  
bemutatva:**

  
.....  
Héja Andrea  
Jegyző Iroda vezetője

**A napirend előadójának jóváhagyása:**

  
.....  
Dr. Bálint-Hankóczy Beatrix  
jegyző



**MAKÓ VÁROS JEGYZŐJÉTŐL**  
FROM THE NOTARY OF MAKÓ

**ELŐTERJESZTÉS**

**Ikt.sz.:** 1/992-1/2015/I

**Üi.:** Kalmár Endre

**Tárgy:** 2015. évi Belső Ellenőrzési Terv  
módosítása

**Melléklet:** 1 db

**Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete**

MAKÓ

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A 2013. április 02. napjával hatályba lépett Belső Ellenőrzési Kézikönyv tartalmazza, hogy az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető a társulási tanács - előzetesen a társulás székhelye szerinti polgármesteri hivatal vezetőjével egyeztetve - egyetértésével módosíthatja.

A Belső Ellenőrök Nemzetközi Szervezetének 2020 számú gyakorlati standardja meghatározza, hogy a belső ellenőrzés vezetője a belső ellenőrzési tervet, az erőforrás szükségletet felülvizsgálja, ezek esetleges időközbeni változásait előkészíti, amelyet a társulási tanács elnöke a társulási tanács elé terjeszt elfogadásra.

Hivatkozva a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésére, a helyi önkormányzatra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek is jóvá kell hagyni, a terv módosítására vonatkozóan is ugyanezeket az elveket kell követni.

A belső ellenőrzési szervezetnél bekövetkezett személyi változások indokolják – az I. félévben 1 fő látta el a belső ellenőri feladatokat -, az ellenőri kapacitás ismételt felmérését, amely szükségessé teszi a 2015. évi belső ellenőrzési terv felülvizsgálatát.

A fentiek miatt a belső ellenőrzési vezető javasolja a terv módosítását.

A belső ellenőrzési vezető 16 db ellenőrzés törlését javasolja a 2015. évi ellenőrzési tervből, amelynek egy része beépíthető a 2016. évi tervjavaslatba.

A törölt ellenőrzések listáját az 1. számú melléklet tartalmazza.

**Tisztelt Képviselő-testület!**

Kérem, fentiek alapján a következő határozati javaslat elfogadását:

**HATÁROZATI JAVASLAT**

1. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete úgy határoz, hogy "Makó Város Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzése" tárgyú 478/2014. (XII.17.) MÖKT h. számú határozatát az alábbiak szerint módosítja:

A határozat mellékletét képező Makó Város Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervének 1-6. sz. mellékletében felsorolt ellenőrzések közül jelen határozat 1. számú mellékletét képező táblázatban szereplő ellenőrzések törlésre kerülnek.

A határozat és mellékletei egyebekben változatlan marad.

2. Makó Város Önkormányzat Képviselő-testülete felkéri Makó Város Jegyzőjét, hogy a 2015. évi belső ellenőrzési tervének módosításával kapcsolatos szükséges intézkedéseket tegye meg.

**Felelős:** Makó Város jegyzője

**Határidő:** a döntést követő 8 nap

**A határozatról értesítést kap:**

- Makó Város polgármestere
- Makó Város jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Csoport
- Irattár

Makó, 2015. szeptember 9.

*Dr. Bálint-Hankóczy Beatrix*  
**Dr. Bálint-Hankóczy Beatrix**  
jegyző



**Ellenőrzési tervjavaslat  
2015. évi belső ellenőrzési terv -Módosítás**

Sorszám	Eredeti sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Törlésre javasolt	Az ellenőrzés típusa
1.	3.	Apátfalva	Szociális Alapszolgálati Központ Könyvtár és Faluház	Közigazgatási jogviszonnyal összefüggő adatkezelésre közszolgálati nyilvántartásra vonatkozó szabályok betartásának ellenőrzése	A közszolgálati alapnyilvántartás megfelelő kialakításának, a személyi iratok kezelésének és a folyamatra vonatkozó szabályozás ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2014. 2015. év	Igen	Szabályszerűségi ellenőrzés
2.	4.	Csanádalberti	Csanádalberti Község Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
3.	6.	Csanádapalota	Csanádapalotai Közös Önkormányzati Hivatal	Bizonylati rend és fegyelem szabályszerűségének ellenőrzése - Szakfeladatrenddel történő egyeztetése, egyezősége	A bizonylati rend, a bizonylati fegyelem, a bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2014. év	Igen	Rendszer ellenőrzés

4.	Földeák	Földeák Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelés rendjének szabályozottsága, bizonylati rend betartásának ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
5.	Földeák	Földeák Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
6.	Királyhegyes	Királyhegyes Községi Önkormányzat	Főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartásokkal kapcsolatos egyszőrség	A főkönyvi könyvelés naprakész vezetésének, a megfelelő analitikus nyilvántartás kialakításának, kapcsolatrendszerének, egyeztetések dokumentálásának az ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
7.	Klárafalva	Klárafalva Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
8.						
9.						
10.						
11.						

8.	Magyarország	Magyarország Község Önkormányzat	Főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartásokkal kapcsolatos egyezőség - Készletgazdálkodás folyamatának ellenőrzése - könyvha	A főkönyvi könyvelés naprakész vezetésének, a megfelelő analitikus nyilvántartás kialakításának, kapcsolatrendszerének, egyeztetések dokumentálásának az ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
9.	Magyarország	Nagyik Község Önkormányzat	Bizonylati rend és fejelem szabályszerűségének ellenőrzése - Szakfeladattal történő egyeztetése, egyezősége	A bizonylati rend, a bizonylati fejelem, a bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2014. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
10.	Magyarország	Ófőideák Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelés rendjének szabályozottsága, bizonylati rend betartásának ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés

11.	Pitvaros	Pitvaros Község Önkormányzat	Pályázati rendszer kialakítása, működtetése szabályterületének ellenőrzése (közbeszerzés felülvizsgálata) Önkormányzati tulajdonban levő épületekben működő intézmények elektromos áram szükségletét kielégítő napelemes rendszerek kialakítása - KEOP-2012-4.10.0/N	Pályázati rendszer kialakítása, szabályterületének működtetése, kapcsolódó pénzügyi elszámolások, nyilvántartások, dokumentumok felülvizsgálata Ellenőrzött időszak: a pályázattal érintett időszak	Igen	Rendszer ellenőrzés
12.	Kiszombor	Kiszombor Nagyközség Önkormányzat	Pályázati rendszer kialakítása, működtetése szabályterületének ellenőrzése (közbeszerzés felülvizsgálata) (43-as út melletti külterületi kerékpárút építése Kiszombor külterületén)	Pályázati rendszer kialakítása, szabályterületének működtetése, kapcsolódó pénzügyi elszámolások, nyilvántartások, dokumentumok felülvizsgálata Ellenőrzött időszak: a pályázattal érintett időszak	Igen	Rendszer ellenőrzés

13.		Kiszombor és Intézmény	Kiszombori Szociális és Gyermejóltéki Intézmény	Bevételek, térítési díjak megállapításának, kezelésének, beszedésének és nyilvántartásának ellenőrzése - házi segítségnyújtás térítési díjának beszedése	Az intézményi térítési díjak megállapításának, kezelésének, beszedésének és nyilvántartásának ellenőrzése. Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
14.	Makó	Makói Gyógyfürdő Kft	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A készpénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata	Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
15.	Makó	Makói Kulturális Közművelődési Nonprofit Kft	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A készpénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata	Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen	Rendszer ellenőrzés
16.	Makó	Makói Városi Televízió Nonprofit Kft	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A készpénzkezelésre vonatkozó folyamatok, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata	Ellenőrzött időszak: 2015. év	Igen.	Rendszer ellenőrzés