

Budapest XXI. Kerület		Csepel Önkormányzata
JEGYZŐ		

JAVASLAT

a képviselő-testület által jóváhagyott 2011. évi elvégzendő belső ellenőrzési vizsgálatok felülvizsgálatára

Készítette: Dr. Szeles Gábor
jegyző

Előterjesztő: Dr. Szeles Gábor
jegyző

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testület 2011. évi 300. sz. előterjesztés Testületi ülés dátuma: 2011. 11. 24.
--

Az előterjesztő megtárgyalásra javasolja:
a Pénzügyi, Ellenőrzési és Ügyrendi Bizottságnak

Az előterjesztés leadva:
2011. november 17.

Testületi ülés időpontja:
2011. november 24.

Tisztelt Képviselő-testület!

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete a 2011. november 25-én tartott testületi ülésen tárgyalta és fogadta el a 644/2010. (XI. 25.) Kt számú határozatával a 2011. évben elvégzendő belső ellenőrzési vizsgálatokat.

A testületi döntést követően – a feladatot ellátók közszolgálati jogviszonyának megszűnése miatt – objektív akadálya keletkezett a vizsgálatok határidőre történő végrehajtásának.

Pályázat alapján egy új – az előírásoknak megfelelő végzettséggel rendelkező – belső ellenőrrel tudtunk 2011. 07. hó 11-től kezdődően közszolgálati jogviszonyt létesíteni. Sajnos a pályázatra jelentkező többi pályázóval jogviszonyt létesíteni nem tudtunk.

A testület által jóváhagyott program 3 fő munkatárs munkavégzéséhez lett meghatározva.

Az ismételten kiírt pályázat részben eredményre vezetett, de az új munkatárs csak 2012. január 1. napjától vállalta a munkakezdést, így a tervezésnél még figyelembe venni nem tudom.

A fentiek alapján javaslom a tisztelt Képviselő-testületnek döntsön úgy, hogy amennyiben sikerül a hivatalban foglalkoztatott belső ellenőrök létszámát 2, vagy több főre emelni, akkor a jóváhagyott 2012. évi vizsgálatok körét kiegészíti a 2011. évben el nem végzett belső ellenőrzési vizsgálatok még aktuális programjaival az 1. számú melléklet szerint.

Kérem javaslatom elfogadását.

B u d a p e s t, 2011. november 17.



Dr. Szeles Gábor

Határozati javaslat:

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 644/2010. (XI. 25.) Kt számú határozattal jóváhagyott belső ellenőrzési vizsgálatok közül azokat, amelyeket az álláshelyek betölthetetlensége miatt nem lehetett határidőre elvégeztetni, továbbra is fenntartja az 1. számú melléklet szerint, azzal, hogy a belső ellenőri álláshely betöltését követően a vizsgálatok lefolytatásáról – párhuzamosan a 2012. évre jóváhagyott ellenőrzési vizsgálatokkal – gondoskodni kell.

Határidő: elfogadásra azonnal
Végrehajtásra: 2012. december 31.

Felelős: Németh Szilárd polgármester
Végrehajtás előkészítéséért: Dr. Szeles Gábor jegyző

A határozat elfogadásához a képviselők *egyszerű többségű* támogató szavazata szükséges.

Budapest XXI. Kerület Csepel Önkormányzata 2011. évi belső ellenőrzési terv javaslata 2/1. oldal

Felügyeleti jellegű pénzügyi-gazdasági ellenőrzésre ütemezett intézmények

Sorszám	Az ellenőrzött szerv megnevezése	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás (ellenőrzési napok száma)	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja
1	Csepeli Szociális Szolgálat	teljesítmény	az elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások tételes ellenőrzése	2011.04.18.- 2011.05.13.	szabályozottság, dokumentálás pontossága, jogszabály követés	2010	49	pénzügyi nyilvántartások, elszámolások, szabályzatok	A jelzőrendszeres házi segítségnyújtás 2010. évi pályázati támogatását alátámasztó elszámolások és nyilvántartások ellenőrzése.
2	Oktatási Szolgáltató Intézmény	pénzügyi	a szigorú számadású nyomtatványok kezelésének, dokumentumainak vizsgálata	2011.09.26- 2011.10.14.	szigorú számadású nyomtatványok kezelése, nyilvántartása	2010	31	a helyi szabályozás, elszámolások, nyilvántartások, dokumentumok, szigorú számadú bizonylatok	A meleg étkezési utalványokkal történő befizetések szabályozottságának és elszámolásának vizsgálata
3	Csepeli Szociális Szolgálat	szabályszerűségi	az elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok, nyilvántartások tételes ellenőrzése	2011.10.31- 2011.11.25.	a normatíva elszámolásának megalapozottságát alátámasztó dokumentumok	2010	39	a normatívák igénylésének, elszámolásának dokumentumai	Az átmeneti elhelyezés normatív támogatását alátámasztó elszámolások és nyilvántartások ellenőrzése
4	Oktatási Szolgáltató Intézmény	szabályszerűségi	az intézkedési tervben megfogalmazott feladatokhoz kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése	2011.12.05.- 2011.12.31	korábbi ellenőrzés által ajánlasként megfogalmazott feladatok határidőre történő végrehajtása	2010	37	korábbi vizsgálati jelentésben ajánlasként megfogalmazott feladatok végrehajtása	Az Intézmény ellátási körébe tartozó önállóan működő intézmények saját pályázatainak, valamint az átvett pénzeszközök kezelésének nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése tárgyában végzet vizsgálat utóellenőrzése

Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése

Sorsz.	Az ellenőrzött szerv megnevezése	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Azonosított kockázati tényezők	Az ell. időszak	Ellenőrzési kapacitás (ellenőrzési napok száma)	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja
1	Polgármesteri Hivatal	pénzügyi	pénzügyi, számviteli adatok, nyilvántartások elemzése és értékelése	2011.03.21-2011.04.15.	a törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	2010	46	számviteli és pénzügyi nyilvántartások, analitikák, bizonylatok	Az Általános Forgalmi Adó nyilvántartásának, megállapításának, bevallásának ellenőrzése
2	Polgármesteri Hivatal	szabályszerűségi	az eljárások szabályozottságának, az ahhoz kapcsolódó szerződések mintavételi eljárás alapján kiválasztott tételeinek ellenőrzése	2011.05.16-2011.06.10.	jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	2010	40	közbeszerzési szabályzat, szerződések, közbeszerzési eljárás dokumentumai	A 2010, 2011. évi közbeszerzési eljárásokhoz kapcsolódó dokumentumok, pályázati anyagok és nyilvántartások vizsgálata
3	Polgármesteri Hivatal	informatikai	az integrált pénzügyi rendszer működésének és ehhez kapcsolódó belső szabályzatok ellenőrzése	2011.07.18-2011.08.12.	az integrált pénzügyi rendszer bevezetése és jogszabályi követése megfelelt-e	2010	50	az integrált pénzügyi rendszer és a vonatkozó jogszabályi környezet egyezősége és megfeleltősége	A "Gordiusz" integrált pénzügyi rendszer bevezetésének és működésének vizsgálata, valamint a hatályos jogszabályi előírásoknak való megfelelés értékelése
4	Polgármesteri Hivatal	rendszer	pénzügyi, számviteli adatok, nyilvántartások elemzése és értékelése	2011.10.17.-2011.11.11.	a kisebbségi önkormányzatok költségvetésének tervszerű végrehajtása	2010	37	számviteli és pénzügyi nyilvántartások, elszámolások, szabályzatok, helyi rendeletek	A kisebbségi önkormányzatok gazdálkodásával kapcsolatos feladatok ellenőrzése
5	Polgármesteri Hivatal	pénzügyi	a kapcsolódó belső szabályzatok, nyilvántartások, elszámolások vizsgálata	2011.11.14.-2011.12.09.	számviteli előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	2010	33	belső szabályzatok, nyilvántartások, számviteli dokumentumok, jogszabályi környezet	A beszerzett tárgyi eszközök dokumentálásának, nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése