

J a v a s l a t

**a 2012. évi belső ellenőrzési munkaterv jóváhagyására és a
244/2011. (IX. 15.) határozat hatályon kívül helyezésére**

Előterjesztő: Jegyző

Előkészítő: Belső Ellenőrzési Csoport

Ózd, 2012. szeptember 20.

Tisztelt Képviselő-testület!

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 244/2011. (IX. 15.) határozatában döntött arról, hogy 2012. évben az Ózd Városi Polgármesteri Hivatal, a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóság, a Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény és a Közterület Felügyelet belső ellenőrzésére kerül sor. A Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóparancsnokság rendszerellenőrzése 2012. október 4-26. között történt volna.

2012. január 1-jén életbe lépett a 2011. évi CXXVIII. törvény a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról. Ezen törvény 84. § (1) bekezdése kimondja, hogy 2012. január 1. napjával a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok állami tűzoltóságokká alakulnak át. A (2) bekezdés szerint 2012. január 1. napjával a hivatásos önkormányzati tűzoltóság működtetését és fenntartását szolgáló, a hivatásos önkormányzati tűzoltóságok használatában lévő, és a tűzoltósági feladatok elvégzéséhez szükséges önkormányzati vagy az állam tulajdonába kerül.

A fentiek értelmében a Belső Ellenőrzési Csoport nem ellenőrizheti a Hivatásos Önkormányzati Tűzoltóparancsnokság gazdálkodását. A tervezett ellenőrzési időszak alatt – 2012. október 4-26. - a javaslat szerint a csoport az Ózd Városi Polgármesteri Hivatalban a sportszervezetek részére 2011. évben nyújtott támogatások pénzügyi ellenőrzését végezné.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a határozati javaslatban foglaltakat szíveskedjen elfogadni.

Határozati javaslat
Ózd Város Önkormányzata Képviselő-testületének
...../2012. (IX. 20.) határozata
a 2012. évi belső ellenőrzési munkaterv jóváhagyásáról és a
244/2011. (IX. 15.) határozat hatályon kívül helyezéséről

Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a fenti előterjesztést megtárgyalta és a következő határozatot hozta:

- 1) A Képviselő-testület a határozat 1. mellékletét képező 2012. évi belső ellenőrzési munkatervet jóváhagyja.
- 2) Ózd Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a „2012. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról” tárgyú, 244/2011. (IX. 15.) határozatot hatályon kívül helyezi.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2012. december 31.

1. melléklet a .../2012.(IX.20.) határozathoz

2012. évi belső ellenőrzési munkaterv

A vizsgált időszak 2012. évben: 2010-2011. év

Az ellenőrzések módszere: szűrőpróbaszerű, indokolt esetben tételes

Az ellenőrzés célja: A számviteli törvény teljesülése, a gazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata

I. Az ellenőrzési kapacitás meghatározása:

Naptári napok száma:	366 nap x 3 fő =	1098	nap
Pihenőnapok, szabadnapok száma:	104 nap x 3 fő =	-312	nap
Fizetett ünnep:	9 nap x 3 fő =	-27	nap
Fizetett szabadság:	39 nap + 32 nap + 32 nap =	-103	nap
Továbbképzés, jogszabályok tanulmányozása	10 nap x 3 fő =	-30	nap
<hr/>			
	Revizori napok száma:	626	nap

II. Az éves revizori napok megoszlása

1) Gazdasági, pénzügyi ellenőrzés:			
a) Ózd város költségvetési intézményeinél:		204	nap
b) Többcélú Kistérségi Társulás Önkormányzatainál:		354	nap
2) Utó-, téma- és célvizsgálatok revizori napjai:		<u>68</u>	<u>nap</u>
	Összesen:	626	nap

III. Az ellenőrzések ütemezése Ózd város intézményeinél:

Ellenőrzendő egység megnevezése	Ellenőrzés tervezett időpontja	Revizori napok
------------------------------------	-----------------------------------	-------------------

1) Rendszerellenőrzés

Város- és Sportlétesítmény-üzemeltető Intézmény	2012.XI.5 – 2012.XI.28.	54 nap
--	-------------------------	--------

2) Pénzügyi ellenőrzés**a) Ózd Városi Polgármesteri Hivatal:**

aa) adókiutések törlése, adófízetési könnyítések engedélyezése, nyilvántartása	2012.I.9.–2012.I.20 .	30	nap
ab) építésügyi bírság kiszabása, behajtása	2012.I. 23.–2012.I.30.	18	nap
ac) tárgyi eszköznyilvántartás, leltár	2012.II.13.- 2012.II 28.	36	nap
ad) sportszervezetek részére 2011. évben nyújtott támogatások	2012.X.4.-2012.X.26.	48	nap

b) Ózd Városi Önkormányzat Közterület-felügyelete:

kibocsátott számlák, számlázási tevékenységek ellenőrzése	2012. II.1.–2012.II.8.	18	nap
---	------------------------	----	-----

A vizsgálatokra fordítandó revizori napok száma összesen: 204 nap