

**Abony Város Önkormányzat**  
**Képviselő-testülete**  
**2740 Abony, Kossuth tér 1.**  
001/1-14/2009.

**Tárgy:** jkv-i kivonat

**Készült:** Abony Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2009. április 30-i üléséről.

**Napirend:** Abony Város Önkormányzat 2009. évi Ellenőrzési Tervének módosítása

**128/2009. (IV. 30.) sz. Képviselő-testületi határozat**

**Abony Város Önkormányzat 2009. évi Ellenőrzési Tervének módosításáról**

Abony Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § alapján, valamint az államháztartásról szóló 1992. évi XXXVIII. törvény 120-121/A. § értelmében, figyelembe véve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) sz. Kormányrendeletben foglaltakat, az alábbi határozatot hozta:

Abony Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 348/2008. (X.30.) számú határozatával jóváhagyott 2009. évi Ellenőrzési Tervét a határozat melléklete szerint módosítja.

**Határidő:** 2009. december 31.

**Felelős:** Dr. Németh Mónika jegyző

**A határozat végrehajtásában közreműködik:**

Vincent Auditor Kft.

**A határozatról értesül:**

Romhányiné Dr. Balogh Edit polgármester

Dr. Egedy Zsolt alpolgármester

Dr. Németh Mónika jegyző

Urbán Ildikó aljegyző

Valamennyi osztályvezető

Vincent Auditor Kft.

K.m.f.

Romhányiné dr. Balogh Edit s.k.  
polgármester

Dr. Németh Mónika s.k.  
jegyző

Kivonat hitelélül:  
Abony, 2009. május 4.

Darányi Erika  
jkv.

**ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**2009. ÉVES**  
**MÓDOSÍTOTT ELLENŐRZÉSI TERVE**

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p><u>Gyulai Gaál</u> <u>Általános Iskola,</u> <u>Alapfokú</u> <u>Művészetoktatási</u> <u>Intézmény</u></p> <p><u>Somogyi Imre</u> <u>Általános Iskola</u></p>	<p><b>Célja:</b> A személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás ellenőrzése, túlórák, helyettesítések elszámolásának indokoltsága és megfelelősége a jogszabályi előírásoknak</p> <p><b>Tárgya:</b> A létszám és bérgazdálkodás, túlórák és helyettesítések</p> <p><b>Időszak:</b> 2008/2009. tanév, II. félév</p>	<p>Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok</p>	<p><b>Típusa:</b> Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2009. április</p>	<p>20 belső ellenőri nap</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>Valamennyi Általános Iskola és két Óvoda</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gyöngyszemek Óvodája</li> <li>- Pingvines Óvoda</li> <li>- Gyulai Gaál Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</li> <li>- Somogyi Imre Általános Iskola</li> <li>- Montágh Imre Általános Iskola, Óvoda és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény</li> </ul>	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően, szabályosan történik-e</p> <p><b>Tárgya:</b> étkezési térítési díjak, étkezési nyilvántartások</p> <p><b>Időszak:</b> 2009.</p>	<p>Szabálytalan elszámolásokban, nyilvántartásokban rejlő kockázatok</p>	<p><b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2009. május</p>	<p>12 revizori nap</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<u>Önkormányzati tulajdonú ABOKOM Kft.</u>	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy - az intézmény szabályozottsága és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak</p> <p><b>Tárgya:</b> Működés, gazdálkodás, beszámolás szabályozottsága</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2008. év</p>	A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Rendszer ellenőrzés	2009. július	14 belső ellenőri nap
	<b>Tárgy:</b> előre nem látható feladatokra tartalék idő				<b>Tartalékidő:</b> 13 revizori nap

Dátum: 2009. április 30.

Készítette:

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
belső ellenőrzési vezető

\_\_\_\_\_  
szervezet vezetője

