

**Abony Város Önkormányzat
Képviselő-testülete
2740 Abony, Kossuth tér 1.**

1000-43/2008.

Tárgy: jkv-i kivonat

Készült: Abony Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2008. október 30-i üléséről.

Napirend: Abony Város Önkormányzat 2009. évi Ellenőrzési Tervének elfogadása

348/2008. (X. 30.) sz. Képviselő-testületi határozat

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, Abony Város Önkormányzat 2009. évi Ellenőrzési Tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja.

Határidő: 2009. december 31.

Felelős: Dr. Németh Mónika

A határozat végrehajtásában közreműködik: Vincent Auditor Kft.

A határozatról értesül:

1. Romhányiné Dr. Balogh Edit polgármester
2. Dr. Egedy Zsolt alpolgármester
3. Dr. Németh Mónika jegyző
4. Vincent Auditor Kft.
6. Jegyzői Titkárság

K.m.f.

Romhányiné dr. Balogh Edit s. k.
polgármester

Dr. Németh Mónika s. k.
jegyző

Kivonat hitelélül:

Abony, 2008. október 31.

Darányi Erika
jkv.

ABONY VÁROS ÖNKORMÁNYZAT 2009. ÉVES 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>Polgármesteri Hivatal</u></p>	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a nyilvántartások és bevételek szabályszerűek-e</p> <p><u>Tárgya:</u> ÁFA nyilvántartások, bevételek ellenőrzése</p> <p><u>Időszak:</u> 2008.</p>	<p>Helytelen bevételekben rejlő kockázatok</p>	<p><u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2009. február</p>	<p>8 belső ellenőri nap</p>
<p><u>Gyulai Gaál Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</u></p> <p><u>Somogyi Imre Általános Iskola</u></p>	<p><u>Célja:</u> A személyi juttatások előirányzatával való gazdálkodás ellenőrzése, túlórák, helyettesítések elszámolásának indokoltsága és megfelelése a jogszabályi előírásoknak</p> <p><u>Tárgya:</u> A létszám és bérgazdálkodás, túlórák és helyettesítések</p> <p><u>Időszak:</u> 2008/2009. tanév, II. félév</p>	<p>Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok</p>	<p><u>Típusa:</u> 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 Óvoda és Általános Iskola</p> <p>- Gyöngyszemek Óvodája</p> <p>- Pingvines Óvoda</p> <p>- Szivárvány Óvoda és Bölcsőde</p> <p>- Gyulai Gaál Általános Iskola, Alapfokú Művészetoktatási Intézmény</p> <p>- Somogyi Imre Általános Iskola</p> <p>- Montágh Imre Általános Iskola, Óvoda és Egységes Gyógypedagógiai Módszertani Intézmény</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően, szabályosan történik-e</p> <p>Tárgya: étkezési térítési díjak, étkezési nyilvántartások</p> <p>Időszak: 2009.</p>	<p>Szabálytalan elszámolásokban, nyilvántartásokban rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p>	<p>2009. május</p>	<p>16 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
<p><u>Önkormányzati tulajdonú ABOKOM Kft.</u></p>	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy - az intézmény szabályozottsága és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az Alapító által kitűzött céloknak</p> <p><u>Tárgya:</u> Működés, gazdálkodás, beszámolás szabályozottsága</p> <p><u>Ellenőrzött időszak:</u> 2008. év</p>	<p>A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok</p>	<p><u>Típusa:</u> Rendszer ellenőrzés</p>	<p>2009. július</p>	<p>14 belső ellenőri nap</p>
<p>Polgármesteri Hivatal</p>	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzési eljárás lefolytatásában megfelelően érvényesültek-e a közbeszerzésről szóló 2003. évi CXXIX. tv. előírásai</p> <p><u>Tárgya:</u> 2008. évi közbeszerzési eljárás szabályszerűségi ellenőrzése</p> <p><u>Időszak:</u> 2008. év</p>	<p>A közbeszerzési eljárás szabálytalan lefolytatása miatt fennáll a pénzügyi bírságok kiszabásának lehetősége</p>	<p><u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2009. október</p>	<p>10 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
	<p>Tárgy: előre nem látható feladatokra tartalék idő (20 %)</p>				<p>Tartalékidő: 13 revizori nap</p>

Dátum: 2008. október 16.

Készítette:

Jóváhagyta:

belső ellenőrzési vezető

szervezet vezetője