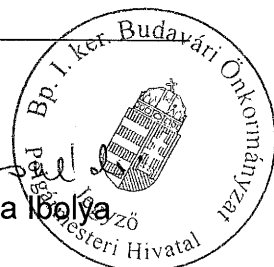




Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat
Víziváros – Vár – Krisztinaváros – Tabán – Gellérthegy

POLGÁRMESTER

Ellenjegyezte: *Tánczosné dr. Pósa Ibolya*
Tánczosné dr. Pósa Ibolya
mb. jegyző



ELŐTERJESZTÉS
a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testületének
2011. október 27-i ülésére

Előzetesen tárgyalja: Pénzügyi, Tulajdonosi és Jogi Bizottság

Tárgy: A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzatra vonatkozó 2012. évi belső ellenőrzési terv

Előterjesztő: dr. Nagy Gábor Tamás polgármester

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. Törvény (továbbiakban: Ötv.) 92. § (6) bekezdése alapján „ A helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év november 15-éig hagyja jóvá. „

Törvényi felhatalmazás alapján a Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzése

- ellenőrzést végez a képviselő-testület hivatalánál és az önkormányzat működésével kapcsolatos feladatokra vonatkozóan,
- a helyi önkormányzat felügyelete alá tartozó költségvetési szerveknél,
- a helyi önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságnál.

A fentiek alapján előterjesztem a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési tervét az 1. számú mellékletnek megfelelően.

Amennyiben az Ötv. módosítja az önkormányzatok feladat-és hatáskörét az ellenőrzési terv annak megfelelően módosításra kerül.

HATÁROZATI JAVASLAT:

- 1.) A Budapest I. kerület Budavári Önkormányzat Képviselő-testülete a Budapest I. kerület Budavári Önkormányzatra vonatkozó 2012. évi belső ellenőrzési tervet az 1. számú mellékletnek megfelelően elfogadja.

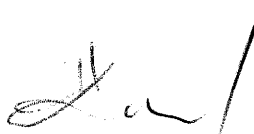
Határidő: azonnal

Felelős: Tánczosné dr. Pósa Ibolya
Budapest, 2011. október




dr. Nagy Gábor Tamás
polgármester

Mellékletek: 1. számú melléklet: 2012. évi ellenőrzési munkaterv
2. számú melléklet A folyamatok kockázata és ellenőrzése
Az előterjesztést készítette: Komlós Jánosné vezető belső ellenőr
A végrehajtásért felelős: Tánczosné dr. Pósa Ibolya



BUDAPEST I. KERÜLET BUDAVÁRI ÖNKORMÁNYZAT
2012. évi
ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE

ELLENŐRZÉSI FELADATOK: **Időszükséglet (nap)**

I. FELÜGYELETI ELLENŐRZÉS / Teljesítmény-ellenőrzés/ 30nap)

Budapest I.ker.GAMESZ 30 nap
Tervezett ideje: 2012. II. n. é

II. PÉNZÜGYI ELLENŐRZÉS 28 nap)

1. Budavári Kapu Kft.
Tervezett ideje: 2012. I. n. év 15 nap
2. Polgármesteri Hivatal bank és pénztárszámlák szűrőpróbaszerű, tételes vizsgálata.
Tervezett ideje: 2012. II. n. év 13 nap

III. SZABÁLYSZERŰSÉGI ELLENŐRZÉS (130 NAP)

A költségvetési szerv tevékenységének, működésének vizsgálata, hogy megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok, kontrollok, és a vezetői rendelkezések előírásai.

1. A 2011. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásának ellenőrzése

Tervezett ideje: 2012. I. n.év 25 nap

1. Szilágyi Erzsébet Gimnázium
2. Toldy Ferenc Gimnázium
3. Kosztolányi Dezső Általános Iskola és Gimnázium
4. Lisznyai utcai Általános Iskola
5. Budavári Általános Iskola
6. Batthyány Általános Iskola
7. Vízivárosi Óvoda
8. Brunszvik Teréz Óvoda
9. Naphegyi Óvoda
10. Farkas Ferenc Zeneiskola
11. Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet
12. Egyesített Bölcsőde
13. Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltatási Központ

2. 2012. évi normatíva igénylés ellenőrzése

1. Szilágyi Erzsébet Gimnázium
2. Toldy Ferenc Gimnázium
3. Kosztolányi Dezső Általános Iskola és Gimnázium
4. Lisznyai utcai Általános Iskola
5. Budavári Általános Iskola
6. Batthyány Általános Iskola
7. Vízivárosi Óvoda
8. Brunszvik Teréz Óvoda
9. Naphegyi Óvoda
10. Farkas Ferenc Zeneiskola
11. Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet
12. Egyesített Bölcsőde
13. Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ

Tervezett ideje: 2012. IV. n.év 25 nap

3. Közbeszerzési terv végrehajtásának ellenőrzése

Tervezett ideje 2012. III. n.év 20nap

4. Önkormányzat forrásaiból nyújtott támogatások, közzétételek ellenőrzése

Tervezett ideje: 2012. III. n.év 15 nap

5. Polgármesteri Hivatal Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzéseinek ellenőrzése

Tervezett ideje: 2012. II. n.év. 20 nap

6. Az Önkormányzat felkészültsége az Európai Unió forrásainak igénylésére, felhasználására

Tervezett ideje: 2012. IV. n.év 25 nap

IV. EGYÉB FELADATOK (31nap)

1. 2013. évre vonatkozó ellenőrzési munkaterv elkészítése 5 nap
2. 2011. évi összefoglaló ellenőrzési beszámoló elkészítése 5 nap
3. Tartalékidő célvizsgálatokra 8 nap
4. Rendeletek, szabályzatok, egyéb munkákra 7 nap
5. Szakmai továbbképzésekre 6 nap

MUNKAI DŐMÉRLEG 2012. JANUÁR 1-TŐL DECEMBER 31-IG

Az ütemezett vizsgálatok időszükséglete:

• Felügyeleti vizsgálat	30 nap
• Pénzügyi vizsgálat	28 nap
• Szabályszerűségi ellenőrzésekre	130 nap
• Egyéb feladatokra	31 nap
Mindösszesen	1 fő 219 nap

Revizori kapacitás: 1 fő köztisztviselő

Rendelkezésre álló naptári napok száma:	vezető belső ellenőr 365 nap
Le: szombat, vasárnap	98 nap
Le: fizetett ünnepnapok	12 nap
Törvényes munkanapok száma:	255 nap
Le: éves szabadság	36 nap
Teljesíthető munkanapok száma:	219 nap

2012. évi ellenőrzési munkaterv bontása negyedévekre

I. negyedév

Szabályszerűségi ellenőrzés

- 2011. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásának ellenőrzése 25 nap
- Szilágyi Erzsébet Gimnázium
- Toldy Ferenc Gimnázium
- Kosztolányi Dezső Gimnázium
- Lisznyai utcai Általános Iskola
- Budavári Általános Iskola
- Batthyány Ált. Iskola
- Vízivárosi Óvoda
- Brunszvik Teréz Óvoda
- Naphegyi Óvoda
- Farkas Ferenc Zeneiskola
- Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet
- Egyesített Bölcsőde
- Szociális és Gyermejjóléti Szolgáltatási Központ

Pénzügyi ellenőrzés

Budavári Kapu Kft. bank és pénztárszámlák
szűrőpróbaszerű vizsgálata

15 nap

I. negyedév összesen

40 nap

II. negyedév

Felügyeleti ellenőrzés (
GAMESZ

30 nap

Pénzügyi vizsgálat

Polgármesteri Hivatal bank és pénztárszámlák
szűrőpróbaszerű vizsgálata.

13 nap

II. negyedév összesen

43 nap

III. negyedév

Szabályszerűségi ellenőrzés

Közbeszerzési terv végrehajtásának ellenőrzése

20 nap

Önkormányzat forrásaiból nyújtott támogatások, közzétételek ellenőrzése 15 nap
Polgármesteri Hivatal Közbeszerzési értékhatárt el nem érő
beszerzéseinek ellenőrzése

20 nap

III. negyedév összesen

55 nap

IV. negyedév

Szabályszerűségi ellenőrzés

2012. évi normatíva igénylés ellenőrzése

25 nap

Szilágyi Erzsébet Gimnázium

- Toldy Ferenc Gimnázium
- Kosztolányi Dezső Gimnázium
- Lisznyai utcai Általános Iskola
- Budavári Általános Iskola

- Batthyány Ált. Iskola
- Vízvárosi Óvoda
- Brunszvik Teréz Óvoda
- Naphegyi Óvoda
- Farkas Ferenc Zeneiskola
- Nevelési Tanácsadó és Logopédiai Intézet
- Egyesített Bölcsőde
- Szociális és Gyermekjóléti Szolgáltatási Központ

Az Önkormányzat felkészültsége az Európai Unió források igénylésére,
felhasználására 25 nap

IV. negyedév összesen **50 nap**

A FOLYAMATOK KOCKÁZATA ÉS ELLENŐRZÉSE
2012. év

A kockázat leírása	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	ponthatár	Rendszer prioritása	ellenőrizendő
Belső szabályozottság	1-3	6	6-18	magas	Hároméves ciklusban
Pénzgazdálkodás szabályszerűsége, Kötelezettségvállalás rendje	1-3	6	6-18	magas	Évente
Önkormányzat által céljelleggel juttatott Támogatások, közzétételek	1-3	6	6-18	magas	Évente
Állami hozzájárulások igénylésének, elszámolásának rendje	1-3	6	6-18	magas	Évente
Költségvetés tervezése, a saját bevételek növelésének feltárása érdekében tett intézkedések	1-3	4	4-12	közepes	Négyéves ciklusban
Előirányzat módosítások megalapozottsága, naprakész információk biztosítása	1-3	4	4-12	közepes	Négyéves ciklusban

A kockázat leírása	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	ponthatár	Rendszer prioritása	ellenőrizendő
A jóváhagyott előirányzatokon belüli gazdálkodás Biztosítása	1-3	2	2-6	alacsony	Ötéves ciklusban
Az önkormányzat többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő gazdasági társaságnál az üzleti terv végrehajtása	1-3	2	2-6	alacsony	Ötéves ciklusban
Közbeszerzések végrehajtása	1-3	6	6-18	magas	Hároméves ciklusban
Közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések	1-3	6	6-18	magas	Hároméves ciklusban
Európai Uniós források igénylése, felhasználása	1-3	6	6-18	magas	Hároméves ciklusban