

ELLENŐRZÉSI TERV

2003. évre

Az önkormányzat ellenőrzési tevékenységének célját és feladatait az Ellenőrzési Szabályzat határozza meg és részletezi. Az intézmények pénzügyi-gazdasági ellenőrzése és utóellenőrzése az elmúlt két évben megvalósult. A vizsgálatok többsége pozitív tapasztalatokkal zárult, egy intézmény esetében nem sikerült egy év leforgása alatt sem a feltárt hiányosságokat megszüntetni. Az Izbégi Általános Iskola esetében az *intézmény komplex vizsgálata (átvilágítása)* szükséges annak megállapítására, hogy a reá háruló feladatok, a személyi és tárgyi feltételek, valamint a költségvetés összhangja biztosított legyen. A felügyeleti ellenőrzés feladatainak meghatározásánál kiemelt és fontos szempontot jelent, hogy a nem kötelező feladatok ellátása miatt szükségessé váló intézményátadás teljeskörűen és dokumentáltan megtörténjen.

A Polgármesteri Hivatal tekintetében az éves ellenőrzési terv összeállításánál továbbra is alapvető cél a jogszabályi előírások, utasítások betartásának, a belső rend és a vagyon védelmének vizsgálata. A Polgármesteri Hivatalnál a költségvetés likviditási helyzetének elősegítése szempontjából kiemelt feladat a saját bevételek határidőben történő beszedésének, a kintlévőségek behajtásának, az adóhatóságokhoz eddig be nem jelentkezett adóalanyok felderítésével kapcsolatos tevékenység eredményességének vizsgálata.

A költségvetési szervek számára fontos feladatot határozott meg az önkormányzatok tulajdonában lévő ingatlanvagyon nyilvántartási és adatszolgáltatási rendjéről szóló 147/1992.(XI.6.) Korm. rendelet módosításáról kiadott 48/2001. (III.27.) Korm. rendelet.

A feladat megvalósítása céljából a Képviselő-testület 11/2002. (I.15.) Kt. sz. határozatával Intézkedési tervet fogadott el, amely tartalmazta, az önkormányzat tulajdonában lévő ingatlanvagyonkataszter felülvizsgálatát, a jogszabály szerint vagyonkataszter elkészítését, az önkormányzati tulajdonú külterületi, zártkerti területek elbirtoklásának megakadályozására szükségessé váló intézkedéseket is.

A) Belső ellenőri hatáskörben elvégzendő feladatok

1. A Tourinform Iroda működésének és gazdálkodásának utóellenőrzése
2003. március 04 – 25. 15 mnap
2. A helyi kisebbségi önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzése, az Állami Számvevőszék vizsgálati jelentésére tett realizáló intézkedések.
2003. április 01 – 30. 20 mnap
3. Városi vagyonkataszter elkészítésének ellenőrzése
2003. május 06 – 26. 15 mnap
4. Adóhátralékok minősítésének, az adóbehajtással és felderítéssel kapcsolatos tevékenység eredményességének vizsgálata.
2003. augusztus – szeptember 25 mnap

5. A közös beszerzés kialakított rendszerének szabályozottsága és működésének eredményessége valamint a tárgyi eszközökkel való ellátottság vizsgálata.
2003. október 07 – 28. 15 mnap
6. A pénzügyi-bizonylati fegyelem betartásának vizsgálata, 2 alkalommal pénztárellenőrzés.
2003. június 10 – 19. 7 mnap
2003. november 11 – 20. 7 mnap

B) Felügyeleti hatáskörben elvégzendő feladatok

1. Izbégi Általános Iskola átfogó (komplex) ellenőrzése.
2. A kijelölt intézmények teljeskörű, dokumentált átadásának elvégzése.

Az önkormányzat a feladatot a továbbiakban is külső szakértő megbízásával látja el.

Melléklet:

a belső ellenőr éves munkaidő mérlege

Szentendre, 2003. január 09.

Összeállította: **Győriné Franyó Éva**
függetlenített belső ellenőr