**Az előterjesztést megtárgyalta:**

* Oktatási és Szociális Bizottság
* Jogi és Társadalmi Kapcsolatok Bizottsága
* Egészségügyi Szakmai Bizottság
* Gazdasági és Városstratégiai Bizottság

*A határozati javaslatot törvényességi*

*szempontból megvizsgáltam:*

*/: Dr. Gaál Róbert :/*

*jegyző*

**ELŐTERJESZTÉS**

**Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2014. december 15-i ülésére**

**Javaslat Szombathely Megyei Jogú Város Önkormányzata által fenntartott**

**költségvetési intézmények 2015. évi belső ellenőrzési terveinek jóváhagyására**

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (a továbbiakban: Mötv.) 119. § (4) bekezdése alapján a helyi önkormányzat belső ellenőrzése keretében gondoskodni kell a felügyelt költségvetési szervek ellenőrzéséről is. A Mötv. 119. § (5) bekezdése alapján az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testület az előző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Kormányrendelet) 31. § (4) bekezdésében foglaltak alapján az éves ellenőrzési tervnek az alábbiakat kell tartalmaznia:

*a)* az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatását;

*b)* a tervezett ellenőrzések tárgyát;

*c)* az ellenőrzések célját;

*d)*  az ellenőrizendő időszakot;

*e)* a rendelkezésre álló és a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározását;

*f)* az ellenőrzések típusát;

*g)* az ellenőrzések tervezett ütemezését;

*h)* az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek megnevezését;

*i)* a tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitást;

*j)* a soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitást;

*k)* a képzésekre tervezett kapacitást;

*l)* az egyéb tevékenységeket.

A Kormányrendeletben foglaltak szerint az éves ellenőrzési tervet a belső ellenőrzési vezető állítja össze, majd azt jóváhagyásra megküldi a költségvetési szerv vezetőjének.

Az intézmények belső ellenőrzési vezetői – a Kormányrendelet által meghatározott tartalommal – elkészítették az intézmények 2015. évre vonatkozó belső ellenőrzési terveit, amelyet a költségvetési szervek vezetői jóváhagytak. Az önkormányzati költségvetési szervek 2015. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 1-10. számú melléklete tartalmazza.

A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ alapító okiratában foglaltak szerint, megállapodás alapján ellátja az önállóan működő óvodák, valamint a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum tervezési, gazdálkodási, *ellenőrzési*, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatait, ennek keretében az intézmények belső ellenőrzését is. A Szombathelyi Köznevelési GAMESZ belső ellenőrzési terve előzőekre tekintettel tartalmazza az önkormányzati fenntartású óvodákban, valamint a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumban 2015. évre tervezett ellenőrzéseket is.

Kérem a Tisztelt Közgyűlést, hogy az előterjesztést megtárgyalni, és a határozati javaslatot elfogadni szíveskedjék.

**Szombathely, 2014. december „ ”**

**(: Dr. Puskás Tivadar :)**

HATÁROZATI JAVASLAT

**…/2014. (XII. 15.) Kgy. számú határozat**

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján

* a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét (annak részeként önkormányzati fenntartású óvodákban, valamint a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumban tervezett ellenőrzéseket) az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti,
* az Agora Szombathelyi Kulturális Központ 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti,
* a Mesebolt Bábszínház 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 3. számú melléklete szerinti,
* a Savaria Szimfonikus Zenekar 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 4. számú melléklete szerinti,
* a Berzsenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 5. számú melléklete szerinti,
* a Szombathelyi Egészségügyi Alapellátó Intézet 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 6. számú melléklete szerinti,
* a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény és Családi Napközi 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 7. számú melléklete szerinti,
* a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 8. számú melléklete szerinti,
* a Szombathely Városi Vásárcsarnok 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 9. számú melléklete szerinti,
* Szombathely Megyei Jogú Város Közterület-felügyelete 2015. évre vonatkozó belsőellenőrzési tervét az előterjesztés 10. számú melléklete szerinti

tartalommal jóváhagyja.

**Felelős:** Dr. Puskás Tivadar polgármester

Koczka Tibor alpolgármester

Dr. Károlyi Ákos aljegyző

/a végrehajtás előkészítéséért:

dr. Bencsics Enikő, az Egészségügyi és Közszolgálati Osztály vezetője,

Babicsné dr. Tőke Erzsébet a Jogi, Képviselői és Hatósági Osztály vezetője,

Keinger Zsolt, a Szervezési Osztály osztályvezetői feladatokat ellátó irodavezetője /

**Határidő:** azonnal