**ELŐTERJESZTÉS**

**Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlésének 2018. december havi rendes ülésére**

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

**költségvetési intézmények 2019. 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 költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban. Bkr.) 31. §-a alapján a belső ellenőrzési vezető – összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel – összeállítja az intézmény tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét, és november 30. napjáig megküldi a Jegyző részére. A költségvetési szerv éves ellenőrzési tervét - helyi önkormányzati költségvetési szerv esetében – a Mötv. 119. § (5) bekezdése, illetve a Bkr. 32. § (4) bekezdése alapján a képviselő testület a tárgyévet megelőző év december 31. napjáig hagyja jóvá.

A Bkr. 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 Szombathelyi Köznevelési GAMESZ valamint a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ alapító okiratukban foglaltak szerint, megállapodás alapján ellátják az önkormányzat által hozzájuk rendelt költségvetési szervek tervezési, gazdálkodási, ellenőrzési, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatait, ennek keretében az intézmények belső ellenőrzését is.

Előzőekre tekintettel:

* a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ belső ellenőrzési terve tartalmazza az önkormányzati fenntartású 18 óvodában tervezett ellenőrzéseket is,
* a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ belső ellenőrzési terve pedig tartalmazza az AGORA Szombathelyi Kulturális Központban, a Mesebolt Bábszínházban, a Savaria Szimfonikus Zenekarnál, a Berzsenyi Dániel Megyei Hatókörű Városi Könyvtárban, a Szombathely Városi Vásárcsarnoknál, valamint a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum vonatkozásában 2019. évre tervezett ellenőrzéseket is.

A Kormányrendelet által meghatározott tartalmú, a költségvetési szervek vezetői által jóváhagyott ellenőrzési tervek az előterjesztés mellékletét képezik:

* a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve az előterjesztés 1. számú mellékletét,
* a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve az előterjesztés 2. számú mellékletét,
* a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve az előterjesztés 3. számú mellékletét,
* a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve az előterjesztés 4. számú mellékletét,
* Szombathely Megyei Jogú Város Közterület-felügyelete 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési terve az előterjesztés 5. számú mellékletét képezi.

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

**Szombathely, 2018. november „ ”**

**/: Dr. Puskás Tivadar :/**

**HATÁROZATI JAVASLAT**

**…/2018. (XII….) Kgy. számú határozat**

Szombathely Megyei Jogú Város Közgyűlése a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján

* a Szombathelyi Köznevelési GAMESZ 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (annak részeként az önkormányzati fenntartású óvodákban tervezett ellenőrzéseket) az előterjesztés 1. számú melléklete szerinti,
* a Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (annak részeként az Agora Szombathelyi Kulturális Központban, a Mesebolt Bábszínházban, a Savaria Szimfonikus Zenekarnál, a Berzsenyi Dániel Megyei Hatókörű Városi Könyvtárban, a Szombathely Városi Vásárcsarnoknál valamint a Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeumnál tervezett ellenőrzéseket) az előterjesztés 2. számú melléklete szerinti,
* a Szombathelyi Egyesített Bölcsődei Intézmény 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 3. számú melléklete szerinti,
* a Pálos Károly Szociális Szolgáltató Központ és Gyermekjóléti Szolgálat 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 4. számú melléklete szerinti,
* Szombathely Megyei Jogú Város Közterület-felügyelete 2019. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét az előterjesztés 5. számú melléklete szerinti

tartalommal jóváhagyja.

**Felelős:** Dr. Puskás Tivadar polgármester

Koczka Tibor alpolgármester

Dr. Károlyi Ákos jegyző

/a végrehajtás előkészítéséért:

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

Nagyné dr. Gats Andrea, a Jogi, Képviselői és Hatósági Osztály vezetője/

Keringer Zsolt, az Informatikai, Minőségügyi és Gondnoksági Kabinet vezetője

**Határidő:** azonnal