

**Kivonat Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése
2006. december 14-i ülésének jegyzőkönyvéből**

X-223/96.181/2006. sz. H A T Á R O Z A T:

Tárgy: 2007. évi belső ellenőrzési terv megállapítása

Miskolc Megyei Jogú Város Közgyűlése megtárgyalta a „Javaslat a 2007. évi belső ellenőrzési terv megállapítására” című előterjesztést és az alábbi határozatot hozza:

1./ Jóváhagyja az önkormányzat 2007. évi ellenőrzési terv-javaslatát a csatolt 1-2. számú melléklet szerint.

Felelős: Polgármester
Közreműködő: Polgármesteri Kabinet Ellenőrzési Iroda
Határidő: 2007. december 31.

2./ A Közgyűlés a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § (11) bekezdésében biztosított felhatalmazás alapján egyetért azzal, hogy az általa fenntartott költségvetési szervek esetében az ellenőrzés helyének, szerepének megítélésében történt jogszabályi változások alapján az eddigi ún. „felügyeleti jellegű” ellenőrzést önkormányzati szinten végzett belső ellenőrzésnek kell tekinteni.

Felelős: Polgármester
Közreműködő: Polgármesteri Kabinet Ellenőrzési Iroda
Határidő: 2007. december 31.

3./ Az új szemléletben megfogalmazott önkormányzati belső ellenőrzés kiegészül saját függetlenített belső ellenőrzéssel az alábbi intézményeknél: Semmelweis Kórház-Rendelőintézet és Egyetemi Oktató Kórház, Diósgyőri Kórház és Rendelőintézet, Őszi Napsugár Otthon, Területi Gondozószolgálat, Diósgyőri-Vasgyári Szakképző Iskola és Kollégium, Szemere Bertalan Szakközépiskola, Szakiskola és Kollégium, Debreczeni Márton Szakképző Iskola és Kollégium, Eötvös József Építőipari, Művészeti Szakképző Iskola és Kollégium, Egyesített Bölcsőde és Egészségügyi Szolgálat, Miskolci Nemzeti Színház.

Felelős: Polgármester
Közreműködő: Polgármesteri Kabinet Ellenőrzési Iroda
Határidő: folyamatos

Kmft.

**Dr. Mészáros Miklós sk.
jegyző**

**K á l i Sándor sk.
polgármester**

A kiadmány hitelélül:

kiadó

1. számú melléklet

Ellenőrzési kapacitás bemutatása

(2007. 01. 01 – 2007. 12. 31.)

| | | |
|------------------------------|-------|-------------------|
| Naptári napok száma: | | 365 nap/fő |
| szombat, vasárnap | (-) | 104 nap/fő |
| fizetett ünnepek | (-) | 10 nap/fő |
| Munkanapok száma: | | 251 nap/fő |
| fizetett szabadság | (-) | 36 nap/fő |
| betegség, egyéb | (-) | 15 nap/fő |
| továbbképzés, beszámoló | (-) | 18 nap/fő |
| Revizori napok száma: | | 182 nap/fő |

Revizori létszám:

- III. 1 fő ellenőrzési vezető
- IV. 7 fő belső ellenőr

Éves szinten rendelkezésre álló revizori munkanapok száma:

7 fő x 182 nap/fő = **1274 revizori nap**

Ellenőrzésre fordítható összes napok száma: 1274 nap

Soron kívüli ellenőrzések elvégzésére tartalékolandó (20%):-254 nap

Belső ellenőrzésekre fordítható napok száma: 1020 nap

KIMUTATÁS
a 2007. évi ellenőrzésre ütemezett intézményekről és feladatokról

| <i>I. Átfogó pénzügyi – gazdasági ellenőrzésre ütemezett intézmények</i> | | | | | |
|--|--|----------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Sor-szám | Intézmény neve | Utolsó vizsgálat éve | A vizsgálat tervezett ütemezése | A vizsgált időszak kezdete | Tervezett revizori napok száma |
| 1 | Egyesített Bölcsőde és Egészségügyi Szolgálat | 2004 | I. negyedév | 2004.01.01 | 40 |
| 2. | Kazinczy Ferenc Általános és Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Iskola | 2004 | I. negyedév | 2004.01.01 | 25 |
| 3. | Ifjúsági és Szabadidő Ház | 2004 | I. negyedév | 2004.02.01 | 30 |
| 4. | Karacs Teréz Középiskolai Leánykollégium | 2004 | I. negyedév | 2004.02.01 | 35 |
| 5. | Selyemréti Általános és Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Iskola | 2004 | I. negyedév | 2004.02.01 | 25 |
| 6. | 10. Sz., Petőfi Sándor Általános és Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű Iskola | 2004 | I. negyedév | 2004.07.01 | 25 |
| 7. | Avastetői Általános és Magyar-Angol Két Tanítási Nyelvű és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 2004 | I. negyedév | 2004.07.01 | 25 |
| 8. | Iránytű Avasi Szociális Szolgálat | 2004 | II. negyedév | 2004.07.01 | 30 |
| 9. | 21. sz. Általános Iskola | 2004 | II. negyed év | 2004.09.01 | 25 |
| 10. | Miskolc Városi Könyvtár | 2004 | II. negyed év | 2004.09.01 | 30 |
| 11. | Diósgyőri Gimnázium és Városi Pedagógiai Intézet | 2004 | II. negyed év | 2004.10.01 | 30 |
| 12. | Herman Ottó Általános Iskola és Munkácsy Mihály Alapfokú Művészetoktatási Intézmény | 2004 | III. negyedév | 2004.10.01 | 25 |
| 13. | I. sz. Óvodai GASZ | 2004 | III. negyedév | 2004.10.01 | 35 |
| 14. | III. sz. Óvodai GASZ | 2004 | III. negyedév | 2004.10.01 | 35 |
| 15. | Diósgyőri Kórház és Rendelőintézet | 2005 | III. negyedév | 2004.12.01 | 50 |
| 16. | Semmelweis Kórház - Rendelőintézet és Egyetemi Oktató Kórház | 2005 | III. negyedév | 2004.12.01 | 60 |
| 17. | Bársony János Általános Iskola | 2005 | IV. negyedév | 2005.02.01 | 25 |
| 18. | Éltes Mátyás Általános Iskola | 2005 | IV. negyedév | 2005.02.01 | 25 |
| 19. | Miskolci Családsegítő Szolgálat | 2005 | IV. negyedév | 2005.03.01 | 30 |
| 20. | Miskolci Csodamalom Bábszínház | 2005 | IV. negyedév | 2005.03.01 | 30 |
| | IV. sz. Óvodai GASZ | 2005 | IV. negyedév | 2005-03-01 | 35 |
| | Revizori napok száma összesen: | | | | 670 |

| Miskolc Megyei Jogú Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzése 2007. | | | | | |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Ellenőrzés tárgya | Ellenőrzés jellege | Vizsgálat időpontja | Vizsgálandó időszak | Vizsgált szervezet | Revizori napok száma |
| A Hivatal működési költségeinek vizsgálata | szabályszerűségi ellenőrzés | II. név | 2006.01.01. – 2006.12.31. | Polgármesteri Hivatal | 40 |
| Pénz és értékkezelés rendje | penzügyi ellenőrzés | III. név | 2006.01.01. – 2006.12.31. | Pénzügyi és Gazdálkodási O. | 30 |
| A Hivatal közbeszerzési eljárásainak szűrőpróbaszerű vizsgálata | szabályszerűségi ellenőrzés | III. név | 2006.01.01. – 2006.12.31. | Közigazgatási és Jogi Főosztály | 40 |
| A 2006. évi költségvetésben jóváhagyott egyes előirányzatok (16.§) felhasználásával kapcsolatos nyilvántartások ellenőrzése | penzügyi ellenőrzés | IV. név | 2006.01.01. – 2006.12.31. | Pénzügyi és Gazdálkodási O. | 40 |
| FEUVE rendszer kialakításának vizsgálata | rendszer ellenőrzés | IV. név | 2006.01.01. – 2006.12.31. | Pénzügyi és Gazdálkodási O. | 50 |
| Revizori napok száma | | | | | 200 |

Közalapítványok ellenőrzése 70 nap

Céljelleggel juttatott előirányzatok felhasználásának ellenőrzése a támogatott szervezeteknél 80 nap

ÖSSZESEN

1.020 nap