

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	
POLGÁRMESTERI HIVATAL	
IKTATÓ	
Iktatási szám:	H/ 11304 - 1 /2020
Előírat:	
Érkezett:	2020. 11. 09.
Előadó:	

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2021. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Taksonyi Polgármesteri Hivatal (Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége, a szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak-e</p> <p>Tárgya: a védőnői szolgálat fenntartásával kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátásának szabályszerűsége</p> <p>Időszak: 2020. év (illetve jelen helyzet)</p>	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p>	2021. I. negyedév (január)	8 belső ellenőri nap
2	Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a szociális étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e</p> <p>Tárgya: szociális étkezési térítési díjak beszedése, elszámolása, nyilvántartása</p> <p>Időszak: 2020. IV. negyedév</p>	<p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartása</p> <p>- Bevételek elmaradása</p> <p>- Helytelenül megállapított térítési díjakban rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p>	2021. I. negyedév (február)	12 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	Taksonyi Polgármesteri Hivatal „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy a munkába járással kapcsolatos eljárásrend a vonatkozó jogszabályi előírásnak megfelelően szabályozásra került-e, az elszámolások során betartják-e a jogszabályi és helyi szabályozás előírásait Tárgya: munkába járás elszámolásának szabályszerűsége Időszak: 2019. II. félév	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok - Elszámolások esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok, bizonylatok mintavételes ellenőrzése	2021. I. negyedév (március)	8 belső ellenőri nap
4	Taksonyi Polgármesteri Hivatal (Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak vizsgálata, hogy a számviteli rendszer működése a törvényi előírásoknak megfelelő-e, a bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelnek-e a törvényi előírásoknak, a pénzgazdálkodási jogköröket a jogszabályi és belső szabályoknak megfelelően gyakorolják-e Tárgya: számviteli, bizonylati rendszer és forgalom Időszak: 2020. IV. negyedév	- Törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Bizonylatok szűrőpróbaszerű, mintavételes ellenőrzése	2021. II. negyedév (április)	8 belső ellenőri nap
5	Taksonyi Polgármesteri Hivatal „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak megállapítása, hogy a vezetékes- és rádiótelefonok használata megfelelően szabályozásra került-e, a magáncélú telefon használat elszámolása a hatályos jogszabályok előírásainak megfelelően történik-e. Tárgya: telefonhasználat Időszak: 2020. II. félév	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok - Szabályozatlanságból eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2021. II. negyedév (június)	8 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
6	Taksonyi Polgármesteri Hivatal (Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzési tevékenység teljes körű szabályozása biztosított-e, a beszerzések lebonyolítása, dokumentálása, továbbá számviteli kezelése, nyilvántartása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak</p> <p>Tárgya: közbeszerzési értékhatárt el nem érő beszerzések szabályossága</p> <p>Időszak: 2020. év</p>	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok mintavételes ellenőrzése</p> <p>Interjúkészítés</p>	2021. III. negyedév (július)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 13 ellenőri nap

Dátum: 2020. november 9.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagytá:


dr. Micheller Anita
jegyző

