

SOLTVADKERT VÁROS POLGÁRMESTERE

HATÁROZAT

79/2020.(XII.22)

2021. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Kormányrendelet 1. §-a alapján a Kormány az élet- és vagyonbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó humánjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki. A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben a települési önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörét a polgármester gyakorolja, melyre figyelemmel Soltvadkert Város Polgármestereként az alábbi határozatot hozom:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet 32. §-ában foglaltaknak megfelelően – Soltvadkert Város Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési tervét a Határozat 1. sz. melléklete szerinti tartalommal jóváhagyom.

Felelős: Temerini Ferenc polgármester
Dr. Viszkók Zoltán jegyző

Határidő: 2020. december 31.

Határozatot kapják:

Polgármesteri Titkárság

Jegyzői Titkárság

Gazdálkodási és Adócsoport



Temerini Ferenc
polgármester



Dr. Viszkók Zoltán
jegyző

SOLTVA DKERT VÁROS 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	Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal (Egysített Szociális Intézmény vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy az egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatásának igénylése, elszámolása megfelel-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelése biztosított-e. Tárgya: „egyes szociális és gyermekjóléti feladatok támogatása” igénylése/elszámolása Időszak: 2020. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai - Többletigénylés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2021. I. negyedév (január)	12 belső ellenőri nap
2	Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal (Soltvadkerti Óvodák és Bölcsőde vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy az egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatásának igénylése, elszámolása megfelel-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó tanügyi és egyéb dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelése biztosított-e. Tárgya: „egyes köznevelési és gyermekékeztetési feladatok támogatása” igénylése, elszámolása Időszak: 2020. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai - Többletigénylés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2021. I. negyedév (január)	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 időtartama (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap) (****)
3	Soltvadkerti Óvodák és Bölcsőde „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy az óvoda a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény létszám-gazdálkodása, az alapküldetvények, a munkarend megfelel-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek. Tárgya: óvoda működés, létszám-gazdálkodás Időszak: aktuális nevelési év	- Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabállyszertüsi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szúrópróbaszerü, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2021. II. negyedév (április)	8 belső ellenőrzési nap
4	Soltvadkerti Polgármesteri Hivatal (és egy kiválasztott intézmény)	Célja: annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény, valamint egy gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény közötti köztölt munkamegosztási megállapodás tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka- és feladatmegosztást Tárgya: munkamegosztási megállapodás megfeleltetése Időszak: 2021. év, jelen helyzet	- Az együttműködés szabályozatlanságából eredő kockázatok	Típusa: Szabállyszertüsi ellenőrzés Módszerei: Egy megállapodás tartalmának tételes vizsgálata	2021. II. negyedév (április-május)	8 belső ellenőrzési 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) (****)
5	Soltvadkert Polgármesteri Hivatal (Soltvadkert Város Önkormányzata és a kapcsolódó intézmények)	Célja: annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal önkormányzatra és intézményeire kiterjedő hatályú pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készülték-e, jogszabályi és helyi változásoknak megfelelően aktualizálások megtörténtek-e. Tárgya: pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelése Időszak: 2021. év, jelen helyzet	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Pénzügyi-számviteli szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése	2021. II. negyedév (június)	20 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 önréből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 15 ellenőri nap

Dátum: 2020. november 30.

Készítette:



László Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



dr. Viszkók Zoltán
Jegyző

