

**SZADA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sorszám	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	<u>Szadai Polgármesteri Hivatal</u> (<u>Szadai Gyermekéltelmezési és Szociális Értéktetési Könyha vonatkozásában</u>) „Intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a gyermekéltelmezési feladatok támogatásának igénylése, elszámolása megfelel-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó dokumentumok és nyilvántartások, kapcsolódó feltételek megfelelése biztosított-e <u>Tárgya:</u> 2021. évi gyermekéltelmezési feladatok támogatásának igénylése, elszámolása <u>Időszak:</u> 2021. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai - Többletigénylés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2022. I. negyedév (január)	20 belső ellenőri nap
2	<u>Szada Nova Kft.</u>	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a vizsgált szerv a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a működés tárgyi és személyi feltételei biztosítottak-e, a belső szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a tulajdonos által kitűzött céloknak <u>Tárgya:</u> átfogó szabályozottság, működés, gazdálkodás <u>Időszak:</u> 2021. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Elszámolások, nyilvántartások nem megfeleléségében rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Rendszerellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	2022. II. negyedév (június)	20 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	<u>Szadai Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Szada Nagyközség Önkormányzat vonatkozásában</i>)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy megfelelően szabályozott-e a gépjárműhasználat, az önkormányzati tulajdonú gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e, az üzemanyag elszámolás szabályossága biztosított-e. <u>Tárgya:</u> gépjárműhasználat <u>Időszak:</u> 2022. I. negyedév	- Szabályzatlanságból eredő kockázatok - Elszámolások, nyilvántartások nem megfeleléseiben rejülő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2022. III. negyedév (július)	8 belső ellenőri nap
4	<u>Szadai Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Székely Bertalan Művelődési Ház és Könyvtár vonatkozásában</i>) „intézmény tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a pénzkézeléssel kapcsolatos helyi szabályozást a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, a pénzkézelési szabályzatban foglalt betartásra kerülnek-e a gyakorlatban, a bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelőek-e <u>Tárgya:</u> pénzkézelés <u>Időszak:</u> 2021. II. negyedév	- Pénzgazdálkodási folyamatok esetleges nem megfeleléseiben rejülő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejülő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek	2022. IV. negyedév (október)	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 képzési önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 14 ellenőri nap

Dátum: 2021. november 11.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Finta Béla
jegyző