

**SZADA NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2023. 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	<p><u>Szadai Polgármesteri Hivatal</u> (<i>Szadai Gyermekélelmezési és Szociális Étkeztetési Konyha vonatkozásában</i>)</p> <p><u>Utóellenőrzés</u></p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekétkeztetési feladatok támogatásának igényléséről, elszámolásáról végzett ellenőrzésre tett megállapítások, hiányosságok pótlása megtörtént-e, a gyakorlati alkalmazása jelenleg is fennáll-e.</p> <p>Tárgya: 2022. évi gyermekétkeztetési feladatokkal kapcsolatos megállapítások utóellenőrzése</p> <p>Időszak: 2022.III. negyedévtől jelenleg</p>	<ul style="list-style-type: none"> - A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, - dokumentáltság esetleges hiányosságai 	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p>	2023. I. negyedév	8 belső ellenőri nap
2	<p><u>Szada Nagyközség Önkormányzat</u> (<i>Szada Nova Településfejlesztési Nonprofit Köszhasznú Kft. vonatkozásában</i>)</p>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy az Önkormányzat tulajdonát képező Sportcentrum a Szada Nova Nonprofit Kft. részére használatba történő átadása, valamint további működtetése szabályszerűen történt-e. A Sportcentrummal való gazdálkodás a belső szabályozottságnak törvényi előírásoknak és a tulajdonos elvárásainak megfelel-e.</p> <p>Tárgya: Sportcentrum átadás-átvétel szabályosságának, gazdálkodásának vizsgálata</p> <p>Időszak: 2023. I., II. negyedév</p>	<ul style="list-style-type: none"> - Szabályozatlanságból eredő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok 	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok ellenőrzése</p>	2023. II. negyedév	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	Szadai Polgármesteri Hivatal (Szada Nagyközség Önkormányzat és az irányított költségvetési szervek vonatkozásában)	Célja: Annak megállapítása, hogy a 2022. évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök, források soronkénti alátámasztására készült-e leltár. A leltározás előkészítése, folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e. Tárgya: Leltározás végrehajtása Időszak: 2022. költségvetési év	- Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok ellenőrzése	2023. III. negyedév	20 belső ellenőri nap
4	Szadai Polgármesteri Hivatal	Célja: annak megállapítása, hogy a Hivatal által elkészített szabályzatok a hatályos jogszabályoknak megfelelnek-e, a sajátosságokat tükrözik-e, változásokat átvezették-e. Tárgya: szabályzatok vizsgálata Időszak: 2023. I. negyedév -	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Belső dokumentumok, szabályzatok vizsgálata	2023. IV. negyedév	15 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: 14 ellenőri nap

Dátum: 2022. november 17.

Készítette:

Pusztai Klára
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Finta Béla
jegyző