

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2020.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának ellenőrzése	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályozása és a szabályok gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályoknak. <b>Módszere:</b> dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű. <b>Időszak:</b> 2019. év	Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályzata előírásai nincsenek összhangban a vonatkozó jogszabályoknak. Az esetleges személyi változásokat nem vezették át a szabályzatban. A szabályzat előírásait nem tartják be a gyakorlatban.	Szabályszerűségi	Nyögér Község Önkormányzata	2020. 11. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2020. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul. Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összhangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

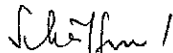
- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésre, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Dátum: 2019. november 15.

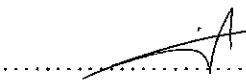
Készítette:

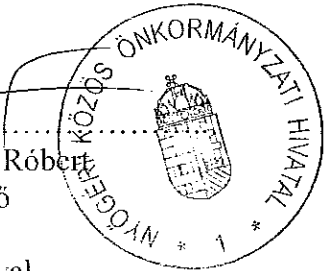
  
Schäffer Istvánné  
belső ellenőr

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 §-a előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.  
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.  
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

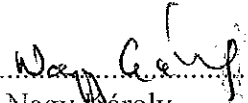
Dátum: 2019. december 2.

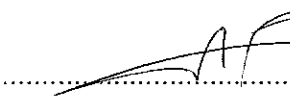
  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző



Jóváhagyta: Nyöger Község Önkormányzat Képviselő-testülete      63      /2019. (XII. 02) számú határozatával.

Kelt: Nyöger, 2019. december 2.

  
Nagy Károly  
polgármester

  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző

