

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 vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál az operatív gazdálkodási jogkörök szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Módszer: dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű Időszak: 2019.	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	Beigyeftyános Község Önkormányzata	2020. II. 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 összehangolása 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 továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többlcélu Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalek ellenőri napot.

Dátum: 2019. november 15.

Készítette:

Schäffer István
Schäffer Istvánné
belső ellenőr

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § 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 hiányzik a jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: 2019. december 10.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző



Jóváhagyta Bejegyztyános Község Önkormányzata Képviselő-testülete

71 /2019.(XII. 10.) számú határozatával.

Kelt: Bejegyztyános, 2019. december 10.


Lendvai Veronika
polgármester


Dr. Lendvai Róbert
jegyző

