

BEJCGYERTYÁNOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

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.	A pénzbeli szociális ellátások igényjogosultságának, igénylésének, kifizetésének, elszámolásának ellenőrzése	Célja: a szociális ellátások igényjogosultságával, igénylésével, kifizetésével, elszámolásával kapcsolatos szabályozottság ellenőrzése Módszer: dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű Időszak: 2020. év	a szociális ellátások igényjogosultságával, igénylésével, kifizetésével, elszámolásával kapcsolatos szabályozottság nem megfelelő	Szabály szerűségi	Bejgyertyános Község Önkormányzata	2021. I. félév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2021. 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.

Tapolca, 2020. november 16.

Készítette:

BELÉNYESI CSABA
bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő
Adószám 54057133-3-39
L. 8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6.
Telefon: (87) 510-108, 109


Belényesi Csaba
belső ellenőr

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet 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.

Bejcgertyános, 2020. november ^{27.} nap


Dr. Lendvai Róbert
jegyző

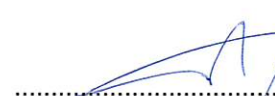


Jóváhagyta Bejcgertyános Község Önkormányzata ^{polgármestere} ~~Képviselő-testülete~~ 20 /2020.(XII. 28.) számú határozatával.

Bejcgertyános, 2020.hó....nap.....


Lendvai Veronika
polgármester




Dr. Lendvai Róbert
jegyző

