

**SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2017. 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>Szajoli Polgármesteri Hivatal</u></p> <p><i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i></p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal önkormányzatra és intézményeire kiterjedő hatályú pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi és helyi változásoknak megfelelő aktualizálások megtörténtek-e.</p> <p>Tárgya: pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelősége</p> <p>Időszak: 2017. év, jelen helyzet</p>	<p>- Szabályozatlanságból eredő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése</p>	<p>2017. március</p> <p>Jelentés: 2017. április 30.</p>	<p>12 belső ellenőri nap</p>
2	<p><u>Szajol Községi Önkormányzat</u></p> <p><u>Szajoli Polgármesteri Hivatal</u></p> <p><u>Szajoli Tiszavirág Óvoda</u></p> <p><i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i></p>	<p>Célja: mintavételelesen kiválasztott 10 fő esetében annak vizsgálata, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.</p> <p>Tárgya: munkaköri leírások</p> <p>Időszak: 2017. év, jelen helyzet</p>	<p>- Vonatkozó szabályoknak való meg nem felelés</p> <p>- Munkaköri átfedésekben, párhuzamos munkavégzésekben rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Mintavételelesen kiválasztott 10 fő esetében: Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése</p>	<p>2017. május</p> <p>Jelentés: 2017. június 30.</p>	<p>4 belső ellenőri nap</p>

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	Szajoli Polgármesteri Hivatal (Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat vonatkozásában vezetik-e a vonatkozó jogszabályok által előírt analitikus nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a főkönyvvel való egyezőségük biztosított-e Tárgya: analitikus nyilvántartások Időszak: 2016. év	- A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2017. május Jelentés: 2017. június 30.	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 képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 6 ellenőri nap

Dátum: 2016. november 15.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Bartók László
Jegyző