

**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><b><u>Szajoli Polgármesteri Hivatal</u></b></p> <p><i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i></p>	<p><b>Célja:</b> 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 aktualizálásokat megvalósították-e.</p> <p><b>Tárgya:</b> pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelősége</p> <p><b>Időszak:</b> 2017. év, jelen helyzet</p>	<p>- Szabályozatlanságból eredő kockázatok</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése</p>	<p>2017. március</p> <p>Jelentés: 2017. április 30.</p>	<p>12 belső ellenőri nap</p>
2	<p><b><u>Szajol Községi Önkormányzat</u></b></p> <p><b><u>Szajoli Polgármesteri Hivatal</u></b></p> <p><b><u>Szajoli Tiszavirág Óvoda</u></b></p> <p><i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i></p>	<p><b>Célja:</b> mintavételelesen kiválasztott 10 fő esetében annak vizsgálata, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokkal, helyi szabályzatokkal foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.</p> <p><b>Tárgya:</b> munkaköri leírások</p> <p><b>Időszak:</b> 2017. év, jelen helyzet</p>	<p>- Vonatkozó szabályoknak való meg nem felelés</p> <p>- Munkaköri átfedésekben, párhuzamos munkavégzésekben rejlő kockázatok</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> 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	<b>Szajoli Polgármesteri Hivatal</b> (Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában)	<b>Célja:</b> 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  <b>Tárgya:</b> analitikus nyilvántartások  <b>Időszak:</b> 2016. év	- A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> 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