

Szajol Községi Önkormányzata Képviselő-testületének

hatáskörében eljáró polgármester

20/2020. (XII. 14.) határozata

az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Szajol Községi Önkormányzat Képviselő-testületének hatáskörében eljáró polgármester a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján a következő döntést hoztam meg:

Az Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervét az 1. sz. melléklet szerint hagyom jóvá.

A belső ellenőrzési munkák elvégzésével a Vincent Auditor Kft-t bízom meg, külön kötött szerződés alapján.

Határidő: 2020. december 31.

Felelős: Szöllősi József polgármester

Szajol, 2020. december 14.

Szólt
Szóllósi József
polgármester



**SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2021. 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>Szajoli Polgármesteri Hivatal (<i>Szajol Községi Önkormányzat és a kapcsolódó intézmények vonatkozásában</i>)</p> <p>„intézmények tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p>Célla: 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 megfelelése</p> <p>Időszak: 2021. év, jelen helyzet</p>	<p>- Szabályozatlanságból eredő kockázatok</p>	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése</p>	<p>2021. II. negyedév (április)</p>	<p>16 belső ellenőri nap</p>
2	<p>Szajoli Tiszavirág Óvoda</p> <p>Szajoli Községi Ház és Könyvtár</p> <p>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p>Célla: 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: 2021. 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: Interjúkészítés Dokumentumok szűrópróbaszerű vizsgálata és értékelése</p>	<p>2021. II. negyedév (május)</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	<u>Szajoli Polgármesteri Hivatal</u> (<u>Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában</u>)	Célja: annak vizsgálata, hogy a 2020. évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e az önkormányzat vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e. Tárgya: 2020. évi költségvetési beszámoló megfelelése Időszak: 2020. év	- Számviteli alapelvek esetleges megsértésében rejlő kockázatok - Törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2021. III. negyedév (augusztus)	12 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 képzési önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 8 ellenőri nap*

Dátum: 2020. december 14.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Bartók László
jegyző

