

**SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2019. 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        | <b>Szajoli Polgármesteri Hivatal</b><br>(Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában) | <b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a települési támogatásra való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának, folyósításának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e.<br><br><b>Tárgya:</b> települési támogatások<br><br><b>Időszak:</b> 2018. év | - A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai                  | <b>Típusa:</b><br>Szabályszerűségi ellenőrzés<br><br><b>Módszerei:</b><br>Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése | 2019. február<br><br>Jelentés:<br>2019. március 31. | 4 belső ellenőri nap                                       |
| 2        | <b>Szajoli Polgármesteri Hivatal</b><br>(Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában) | <b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy megfelelően szabályozott-e a gépjárműhasználat, az önkormányzati tulajdonú gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e, az üzemanyag elszámolás szabályossága biztosított-e.<br><br><b>Tárgya:</b> gépjárműhasználat<br><br><b>Időszak:</b> 2018. IV. negyedév              | - Szabályozatlanságból eredő kockázatok<br><br>- Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok | <b>Típusa:</b><br>Szabályszerűségi ellenőrzés<br><br><b>Módszerei:</b><br>Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése    | 2019. május<br><br>Jelentés:<br>2019. június 30.    | 8 belső ellenőri nap                                       |

| 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><br>(Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában) | <b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak.<br><br><b>Tárgya:</b> az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel, államháztartáson kívülre nyújtott támogatások<br><br><b>Időszak:</b> 2018. év | - Szabálytalan eljárásrendben rejlő kockázatok<br><br>- Közpénzekből nyújtott támogatásokkal történő elszámolások hiányosságai | <b>Típusa:</b><br>Szabályszerűségi ellenőrzés<br><br><b>Módszerei:</b><br>Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése | 2019. június<br><br>Jelentés:<br>2019. július 31. | 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 képzési önerőből folyamatosan biztosítottak

*Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok:* 5 ellenőri nap

Dátum: 2018. október 29.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Dr. Bartók László  
Jegyző