

**SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT  
2020. 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> (Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában)	<b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy a tárgyi eszközök értékelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a tárgyi eszközök állományának számviteli besorolásának ellenőrzése  <b>Tárgya:</b> tárgyi eszközök  <b>Időszak:</b> 2019. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése	2020. május  Jelentés: 2020. június 30.	4 belső ellenőri nap
2	<b>Szajoli Polgármesteri Hivatal</b> (Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában)	<b>Célja:</b> a reprezentációs költségek nyilvántartásának, a kötelező járulékok megfizetésének ellenőrzése  <b>Tárgya:</b> reprezentációs költségek  <b>Időszak:</b> 2019. év	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok  - Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2020. május  Jelentés: 2020. június 30.	4 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> (Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában)	<b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy a meglévő létszám elegendő-e a feladatok elvégzéséhez, a munkavégzés hatékony-e, a munkaköri leírásokban, a szabályzatokban foglaltak összevetése a tényleges munkavégzéssel  <b>Tárgya:</b> munkaerő gazdálkodás  <b>Időszak:</b> 2019. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése	2020. június  Jelentés: 2020. 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 képzései 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: 2019. december 5.

Készítette:

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

Jóváhagyta:

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