



Szajol Községi Önkormányzat Polgármesterétől

5081 Szajol, Rózsák tere 1.
Tel.: 56/446-000, Tel./Fax: 56/446-447
E-mail: titkarsag@szajolph.t-online.hu

ELŐTERJESZTÉS

Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének

2021. november 30-án tartandó ülésére

Szajol Községi Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyására

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően a költségvetési szervek minden évben ellenőrzési tervet készítenek. Önkormányzatunk belső ellenőri tevékenységét külső szakértővel végezteti, a Vincent Auditor Kft-vel. Javaslatunk szerint a következő évben is e céget bízánk meg e feladat ellátásával. 2022-ben a határozati javaslatban felsorolt feladatok ellenőrzését javasoljuk.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a határozati javaslatot az alábbiak szerint.

Határozati javaslat

Szajol Község Önkormányzata Képviselő-testületének

...../2021. (XI. 30.) határozata

Szajol Község Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról


A Képviselő-testület az Önkormányzat 2022. évi belső ellenőrzési tervét az 1. sz. melléklet szerint hagyja jóvá.

Felhatalmazza a polgármestert, hogy a munkák elvégzésére a Vincent Auditor Kft. vezetőjével a szerződést megkösse.

Határidő: 2021. december 31.

Felelős: Szöllősi József polgármester

Szajol, 2021. november 23.


Szöllősi József
polgármester




Dr. Bartók László
jegyző

SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. 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	Szajoli Polgármesteri Hivatal (<i>Szajoli Tiszavirág Óvoda vonatkozásában</i>) <i>„intézmény tekintetében irányító szerepként végzett ellenőrzés”</i>	Célja: annak megállapítása, hogy az egyes köznevelési feladatok támogatásának (pedagógusok bértámogatása, óvodaműködtetési támogatás) igénylése, elszámolása megfelel-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó tanügyi- és egyéb dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelése biztosított-e. Tárgya: egyes köznevelési feladatok támogatásának igénylése, elszámolása Időszak: 2021. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai - Többletigénylés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2022. I. negyedév (február)	8 belső ellenőri nap
2	Szajoli Polgármesteri Hivatal (<i>Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában</i>)	Célja: annak megállapítása, hogy a képviselő-testületi ülések előkészítése, összehívása, az előterjesztések formája, tartalma, a jegyzőkönyvek összeállítása és felterjesztése, a döntések (rendeletek, határozatok) nyilvántartása, végrehajtása, a lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás megfelel-e a Szervezeti és Működési Szabályzatban foglaltaknak Tárgya: képviselő-testületi ülésekkel kapcsolatos feladatok ellátásának szabályszerűsége Időszak: 2021. II. félév	- Dokumentáltság esetleges hiányosságai - Határozatok nem megfelelő végrehajtásában rejlő kockázatok - Lejárt határidejű határozatokról szóló beszámoltatás esetleges hiányosságaiban rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, előterjesztések szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2022. II. negyedév (május)	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	Szaioli Polgármesteri Hivatal	Célja: annak megállapítása, hogy a meglévő informatikai rendszer hogyan segíti a szervezet működését, milyen a hatékonysága, a tárolt adatok biztonsága megfelelően védett-e Tárgya: informatikai rendszer működése Időszak: 2022. év, jelen helyzet	- A beépített kontrollok nem felelnek meg az elvárt célkitűzéseknek - A rendszerek elérhetőségét akadályozó tényezők (hiba, csalás, más illegális műveletek vagy katasztrófa)	Típusa: Informatikai rendszer ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, rendszerek szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2022. III. negyedév (augusztus)	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 önértékeléséről 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: 2021. november 15.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Dr. Bartók László
jegyző