

Papa Körményi Önkormányzatok Feladatellátó Társulása

VASZAR KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2021. augusztus) határozza meg.

<b>Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja</b>	
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2021.	

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő
1.	A tárgyi eszközök leltárának és leltározásának ellenőrzése	<u>Célla:</u> annak megállapítása, hogy a 2021. évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alátámasztására készült-e leltár. Megtörtént-e a tárgyi eszközök fizikai leltározása? Módszerei: a leltározás szabályozási, előkészítési folyamata, végrehajtásának szabályszerűsége. Időszak: 2021. 01.01.-2021. 12. 31.	Nem készült, vagy nem kellően pontosított a leltározási szabályzat.  A leltározás végrehajtására nem készült Intézkedési terv.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények	2022. 02-03. hó Jelentés: 2022. április 20.	4 nap 3 fő

2.	<p>Az önkormányzat és Intézményei szabályzatának megléte, naprakészsége. A külső szerv által végzett „Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring tpusú ellenőrzése” tárgyában készült Intézkedési terv és annak végrehajtásának ellenőrzése.</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a jogszabályok által előírt szabályzatokkal teljes körűen rendelkezik-e az önkormányzat és az intézményei. A 2021. évben külső szerv által végrehajtott ellenőrzése kapcsán készített Intézkedési tervben meghatározott feladatokat mardéktalanul végrehajtották-e? Módszerei: a szabályzatok tartalmi és formai megfeleléségének ellenőrzése. Az Intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése. Időszak: 2021. 01.01.-2021. 12. 31.</p>	<p>Nem készült, vagy nem kellően pontosított a jogszabályokban előírt szabályzat.  Nem készült Intézkedési terv.  Az Intézkedési tervben meghatározott feladatokat nem, vagy nem teljes mértékben hajtották végre.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés  Rendszerellenőrzés</p>	<p>Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények</p>	<p>2022. 07-08. hó  Jelentés: 2022. szeptember 15.</p>	<p>5 nap  3 fő</p>
3.	<p>Tartalék időke-re-t</p>		<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>			<p>2022. év</p>	<p>2 nap 2 fő</p>
4.	<p>Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről</p>		<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>			<p>2023. január</p>	<p>1 nap belső ellenőrzési vezető</p>

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatelemzési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2021. november 10.

Készítette: Kiss Mária

---

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: