

2020. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Fonyódi Kulturális Intézmények	Cél: Annak megállapítása, hogy a 2018. évi intézményi belső ellenőrzést követően készült-e intézkedési terv, az intézkedési tervben foglaltakat, határidőre végrehajtották-e. Tárgya: Korábban lefolytatott vizsgálat utóellenőrzése Ellenőrzés módszere: helyszíni, dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Intézkedési tervben vállalt feladatok nem kerültek végrehajtásra	Utóellenőrzés	2020. I. negyedév	8 nap
Fonyód- Balatonfenyves Szociális Társulása	Cél: Az intézményi szolgáltatási díjak megállapításának és beszedésének megfelelőisége. Tárgya: Térítési díjak megállapítása, beszedése Ellenőrizendő időszak: 2019, 2020. ellenőrzés időszakáig Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Jogszabályoknak, helyi előírásoknak való megfelelés	Rendszer ellenőrzés	2020. II. negyedév	12 nap

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Fonyód Város Önkormányzatának Intézményei /Fonyódi Óvoda és Bölcsőde, Fonyód- Balatonfenyves Alapszolgáltatási Központ, Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft./	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a védőruha, munkaruha juttatás szabályozása, nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, valamint a belső szabályzatokban foglalt előírásoknak Tárgya: munkaruha és védőruha juttatás szabályozása, nyilvántartása az ellenőrzött szerveknél Ellenőrizendő időszak: 2018, 2019. év. Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, interjú	Utolsó ellenőrzés óta eltelt idő, munkavégzés szabályainak megsértése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2019. II. negyedév	11 nap
Fonyód Város Önkormányzat Fonyódi Polgármesteri Hivatal	Cél: Annak megállapítása, hogy vezeték-e a törvény és jogszabályok által előírt analitikus nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a főkönyvvel való egyezőségük biztosított-e. Tárgya: Követelések, kötelezettsége, analitikus nyilvántartása Ellenőrizendő időszak: 2019. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, tételes ellenőrzés, interjú	Analitikus nyilvántartások vezetése hiányos, egyezőség a főkönyvvel nem biztosított	Szabályszerűségi	2020. III. negyedév	10 nap

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Egészségügyi Ellátást Szervező és Működtető Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.	<u>Ell. célja:</u> ügyeleti ellátás költségeinek és bevételeinek megállapítása, számlázása, <u>Tárgya:</u> ügyeleti díjak megállapítása, számlázása <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019, 2020. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés	Kalkuláció, egyéb dokumentációk hiánya,	Szabályszerűségi - pénzügyi ellenőrzés	2020. III. negyedév	8 nap
Fonyód Város Önkormányzat Intézményei Fonyódi Polgármesteri Hivatal	Cél: <u>Annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka és feladatmegosztást</u> <u>Tárgya:</u> Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelőségének, az abban foglaltak ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Jogszabályi előírások be nem tartása	Szabályszerűségi	2020. IV. negyedév	10 nap
Egyéb	Stratégiai terv felülvizsgálata, ellenőrzések nyomán követése, kockázatelemzés éves terv, éves beszámoló	Összesen:			12 nap 71 nap

Balatonfenyves, 2019. november 13.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető