

2022. 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)
Fonyód Város Önkormányzat Fonyódi Polgármesteri Hivatal	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása volt, hogy a civil szervezetek számára céljelleggel juttatott támogatások, az elszámolásuk és azok hasznosulása miként történt. Tárgya: céljellegű támogatások Ellenőrizendő időszak: 2021. év elejétől a nyújtott támogatások 2022. évben történt elszámolásáig tartó időszak Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, interjú	Helyi rendelet, nem aktualizált. A tényleges folyamat nem a szabályozásnak megfelelően történt. A nyilvánosságra hozatali kötelezettségének a Hivatal nem tett eleget.	Rendszer ellenőrzés	2022. II. negyedév	10 nap
Fonyódi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Iroda	Ellenőrzés célja: kintlévőségek nyilvántartása, értékelése, behajtás során a központi és helyi jogszabályokat betartották-e, hogyan alakult a behajtás eredményessége, illetve a követelés elengedésének helyzete Tárgya: követelések/kintlévőségek alakulásának, a beszedés/behajtás hatékonyságának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2021. év, 2022. 1-6 hónap Ellenőrzés módszere: megfigyelés (adatkérés, információ kérés), interjú	Behajtások elmaradása. Kintlévőségek nem megfelelő nyilvántartása.	Szabályszerűségi és teljesítmény ellenőrzés	2022. III. 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 Polgármesteri Hivatal, Fonyódi Fecskepart Óvoda és Bölcsőde, Fonyód- Balaonfenyves Alapszolgáltatási Központ/	<p>Ellenőrzés célja: a közérdekű adatok megismerésére irányuló igények intézése, a belső szabályzat és a központi jogszabályoknak megfelelően történtek-e</p> <p>Tárgya: közérdekű adatok megismerésére irányuló kérelmek intézése, a közzétételi kötelezettség teljesítése szabályozottágának és szabályszerűségének megállapítása</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2020, 2021. év, és aktuális állapot</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés</p>	<p>Szabályozottság hiánya</p> <p>A szabályzatban foglaltak be nem tartása</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2022. III. negyedév	10 nap
Fonyódi Fecskepart Óvoda és Bölcsőde	<p>Ell. célja: az intézményi működés szervezetszerűségének, kötelező alapnyilvántartások vezetésének, költségvetési támogatások, előirányzatok felhasználása, pénzügyi likviditási, vagyoni helyzet alakulása, folyamatba épített vezetői ellenőrzések.</p> <p>Tárgya: belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének ellenőrzése</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2021. év</p> <p>Ellenőrzés módszere: 3 havi okmány tétel, az egész időszak anyagának szűrőpróba szerű ellenőrzése mintavétel útján</p>	<p>Intézményi finanszírozás, előző évi pénzmaradvány felhasználás, intézményi szabályzatok, vagyoni változása, okmányfegyelem, bizonylati rend betartása, vezetői ellenőrzés, belső kontroll működése</p>	Rendszerellenőrzés	2022. IV. negyedév	12 nap

<i>Ellenőrizendő egység</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</i>
<i>Fonyódi Polgármesteri Hivatal</i>	Ell. célja: annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal működési folyamatában kiépített belső kontrollrendszerek szabályozása megfelelő-e, a gyakorlatban mennyiben szolgálja a hatékony működést. Tárgya: belső kontrollszabályozás Ellenőrizendő időszak: aktuális állapot Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés	Hiányos szabályozatlanság. Folyamatok dokumentálásának hiánya	Rendszer ellenőrzés	2022. IV. negyedév	12 nap

Egyéb Stratégiai terv felülvizsgálata, ellenőrzések nyomon követése, kockázatelemzés éves terv, éves beszámoló 12 nap
Összesen: 68 nap

Balatonfenyves, 2021. november 21.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető