

TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. 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	<u>Taksonyi Polgármesteri Hivatal</u>	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a köztisztviselők besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítéssel rendelkeznek-e <u>Tárgya:</u> köztisztviselők besorolása <u>Időszak:</u> 2018. év, jelen helyzet	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Megfelelő végzettség hiánya - Hibás besorolásból eredő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenkénti tételes ellenőrzése	2018. február Jelentés: 2018. március 31.	8 belső ellenőri nap
2	<u>Taksonyi Polgármesteri Hivatal</u> <u>(Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)</u>	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat mennyiben hajtotta végre az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó közzétételi kötelezettség tekintetében <u>Tárgya:</u> „üvegseb” törvény által előírt kötelezettségek betartása <u>Időszak:</u> 2017. év	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése Interjúkészítés	2018. március Jelentés: 2018. április 30.	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	Taksonyi Polgármesteri Hivatal (Forrás Intézményüzemeltető Központ vonatkozásában)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézmény az ÁFA megállapítási, bevallási, befizetési kötelezettségének a jogszabályi előírásoknak megfelelően tett-e eleget, a kiszámlázási és adólevonási gyakorlat megfelel-e. <u>Tárgya:</u> ÁFA bevallások, nyilvántartások <u>Időszak:</u> szűrópróbaszerűen kiválasztott, ÁFA bevallással lezárt hónap(ok)	- Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások, bizonylatok mintavételes vizsgálata és értékelése	2018. május Jelentés: 2018. június 30.	12 belső ellenőri nap
4	Taksonyi Polgármesteri Hivatal (Taksony Nagyközség Önkormányzata vonatkozásában)	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat költségvetéséből céljellel, államháztartáson kívültre nyújtott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámoltatási rendje megfelelően szabályozott-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak. <u>Tárgya:</u> az önkormányzat költségvetéséből céljellel, államháztartáson kívültre nyújtott támogatások	- Szabálytalan eljárásrendben rejlő kockázatok - Közpénzekből nyújtott támogatásokkal történő elszámolások hiányosságai	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése	2018. június Jelentés: 2018. július 31.	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) (****)
5	<u>Német Nemzetiségi Önkormányzat</u> <u>Taksony</u>	Célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működésének személyi és tárgyi feltételei, tervszerűsége és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak Tárgya: működés, gazdálkodás, szabályozottság Időszak: 2017. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok	Típusa: Rendszer ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrópróbaszerű, ellenőrzése Interjúkészítés	2018. június Jelentés: 2018. július 31.	12 belső ellenőri nap
6	<u>Taksonyi Polgármesteri Hivatal</u> <u>(Taksony Nagyközség Önkormányzata és intézményei vonatkozásában)</u>	Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyával kapcsolatos helyi szabályozás kialakításra került-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a vagyon-nyilvántartási rendszert megfelelően alakították-e ki, a nyilvántartás biztosítja-e a tulajdon védelmét. Tárgya: vagyon-nyilvántartási rendszer megfelelősége Időszak: 2017. év	- A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2018. szeptember Jelentés: 2018. október 31.	12 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 önrőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 15 ellenőri nap

Dátum: 2017. november 30.

Készítette:


Lisztes-Tóth Linda

Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



dr. Micheller Anita
Jegyző

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj. sz.: 13-09-120438