

# **TAKSONY NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA** **2019. 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 időtervezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<p><b><u>Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat</u></b></p> <p><b><u>Taksonyi Polgármesteri Hivatal</u></b> (<i>intézmény vonatkozásában</i>)</p> <p>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a költségvetési törvény alapján történő egyes szociális feladatok támogatásának (szociális étkeztetés, házi segítségnyújtás, védőnői, iskolaorvosi támogatások) igénylése, elszámolása megfelel-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfeleltetése biztosított-e.</p> <p><b>Tárgya:</b> egyes szociális feladatok támogatásának igénylése, elszámolása</p> <p><b>Időszak:</b> 2018. év</p>	<p>- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai</p> <p>- Többjelentés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség</p>	<p><b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p>	<p>2019. január</p> <p>Jelentés: 2019. január 31.</p>	<p>12 belső ellenőri nap</p>
2	<p><b><u>Taksony Önkormányzat Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat</u></b></p> <p>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p><b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítéssel rendelkeznek-e</p> <p><b>Tárgya:</b> közalkalmazottak besorolása</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. év, jelen helyzet</p>	<p>- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p> <p>- Megfelelő végzettség hiánya</p> <p>- Hibás besorolásból eredő kockázatok</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p>	<p>2019. február</p> <p>Jelentés: 2019. március 31.</p>	<p>8 belső ellenőri nap</p>

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	<b>Taksonyi Polgármesteri Hivatal</b>  „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a meglévő informatikai rendszer hogyan segíti a szervezet működését, milyen a hatékonysága, a tárolt adatok biztonsága megfelelően védett-e  <b>Tárgya:</b> informatikai rendszer működése  <b>Időszak:</b> 2019. év, jelen helyzet	- A beépített kontrollok nem felelnek meg az elvárt célkitűzéseknek  - A rendszerek elérhetőségét akadályozó tényezők (hiba, csálás, más illegális műveletek vagy katasztrófa)	<b>Típusa:</b> Informatikai rendszer ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, rendszerek szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2019. április  Jelentés: 2019. május 31.	4 belső ellenőri nap
4	<b>Taksonyi Polgármesteri Hivatal és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények</b>  „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények között kötött munkamegosztási megállapodás tartalma megfelel-e az előírásoknak, teljes körűen tartalmazza-e a felek közötti munka- és feladatmegosztást.  <b>Tárgya:</b> munkamegosztási megállapodás  <b>Időszak:</b> 2019. év, jelen helyzet	- Az együttműködés szabályozatlanságából eredő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Megállapodás tételes vizsgálata	2019. május  Jelentés: 2019. június 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) (****)
5	<u>Taksonyi Polgármesteri Hivatal</u>  „Irányító Szerveként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a pénzügykezeléssel kapcsolatos helyi szabályozást a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakították-e ki, a pénzügykezelési szabályzatban foglaltak betartásra kerülnek-e a gyakorlatban, a bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelők-e  <u>Tárgya:</u> pénzügykezelés  <u>Időszak:</u> 2019. I. negyedév	- Pénzügygazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok  - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűtűségi ellenőrzés  <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételezés ellenőrzése Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek	2019. június Jelentés: 2019. július 31.	8 belső ellenőri nap
6	<u>Taksonyi Településszervezet vezető és Felelős Képviseletének Nonprofit Kft.</u>	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a vizsgált szerv a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a működés tárgyi és személyi feltételei biztosítottak-e, a belső szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és a tulajdonos által kitűzött céloknak  <u>Tárgya:</u> működés, gazdálkodás, szabályozottság  <u>Időszak:</u> 2018. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok  - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok  - Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Rendszerellenőrzés  <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése  Interjúkészítés	2019. augusztus Jelentés: 2019. szeptember 30.	16 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) (****)
7	<p><u>Taksony Önkormányzat</u> <u>Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat</u></p> <p><u>Sünivár Bölcsőde</u></p> <p>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p><b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy a térítési díjak, szolgáltatások díjak megállapítása a jogszabályi előírásoknak megfelelően, a tényleges kiadások, egyéb körülmények figyelembe vételével, kalkulációkkal megalapozottan történik-e, az alkalmazott gyakorlat szabályszerűsége biztosított-e</p> <p><b>Tárgya:</b> szolgáltatási díjak megállapítási gyakorlata</p> <p><b>Időszak:</b> 2018. év, illetve jelen helyzet</p>	<p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartása</p> <p>- Helytelenül megállapított díjakban rejlő kockázatok</p> <p>- Megalapozatlan kalkulációkban rejlő kockázatok, az önköltség számítás esetleges elmaradása</p>	<p><b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok, kalkulációk mintavételes ellenőrzése</p>	<p>2019. szeptember</p> <p>Jelentés: 2019. október 31.</p>	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 önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb

*Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok:* 16 ellenőri nap

Dátum: 2018. november 30.

Készítette:

Lisztos-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Micheller Anita  
Jegyző

