

Nóráp

Pápa Környéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása  
.....**ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV**.....

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja					
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2020.					
Ellenőrzendő folyamatok és szervezettek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	<b>Cél:</b> Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése  <b>Tárgya:</b> A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok  <b>Időszak:</b> 2020. 01. 01.-12. 31.	Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége  Intézményenként a beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II.-III. hó  Jelentés: 2021. április 20.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

<p><b>Beruházások, felújítások nyilvántartása, bekerülési értékek meghatározása</b></p>	<p><b>Cél:</b> A költségvetésben biztosított-e előirányzatot a tárgyévi beruházások, felújítások megvalósítására</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2020. évi beruházások, felújítások előkészítése, lebonyolítása</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	<p>A tárgyévi beruházásokhoz az eredeti költségvetésben biztosították-e a pályázati pénzeszköz, saját forrás, hitel megbontást.</p> <p>Teljesítések elszámolása szabályszerűen történt-e meg.</p> <p>Bekerülési értéket a jogszabályoknak megfelelően vették –e figyelembe</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2021. VII.-VIII. hó</p> <p>Jelentés: 2021. szeptember 15.</p>	<p>5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>
<p><b>Tartalek időkeret</b></p>		<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>		<p>2021. év</p>	<p>2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
<p><b>Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</b></p>		<p>Kiűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>		<p>2022. január</p>	<p>1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető )</p>

A bizonylati fegyelem, a folyamatba épített kontrollok ellenőrzése és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénztári, és banki bizonylatokat ellenőriztük, illetve a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony, és ellenőrizhető felhasználása. A beszámoló teljes körű vizsgálata több éve fix téma volt, ezért idén speciálisabb, de a törvényes működéshez szükséges feladatokra koncentráltunk.

Ellenőrzésink megállapításai alapján úgy véljük továbbra is, jól felmérhető és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kockázattal bíró terület, a megfelelően képzett, és megfelelő volumenű szakember gárda megléte.

Veszprém: 2020. november 09.

Készítette: Kiss Mária



belső ellenőrzési vezető