

Kivonat
a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2016. december 05-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
126/2016. (XII. 05.) KT. sz. határozata**

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2017. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2017. december 31. beszámolásra: 2017. évi zárszámadás időpontja (2018. április)

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

1. sz. melléklet

Ssz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár	Tényleges kockázati terjedelem	Tényleges kockázati pont	Rendszer kockázati értékelés	Megjegyzés
1.	Belső kontrollok értékelése	1.-3.	5	5.-15.	3	15	Magas prioritású	Stabil rendszer, kis változások Közepesen komplex rendszer Nagymértékű kapcsolatrendszer
2.	Változás/Átszervezés	1.-3.	4	4.-12.	1	4	Alacsony prioritású	
3.	Rendszer komplexitás	1.-3.	4	4.-12.	2	8	Magas prioritású	
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1.-3.	4	3.-9.	3	12	Magas prioritású	
5.	Bevételszintek/Költségszintek	1.-3.	6	6.-18.	2	12	Közepes prioritású	
6.	Külső szervek befolyása	1.-3.	2	2.-6.	3	6	Magas prioritású	
7.	Előző ellenőrzés ált. eltelt idő	1.-5.	2	2.-10.	3	6	Közepes prioritású	
8.	"Vezetőség" aggályai	1.-3.	3	3.-9.	1	3	Alacsony prioritású	
9.	Pü.-i szabálytalanságok valószínűs.	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	
10.	Szabályozottság és szabályosság	1.-3.	3	3.-9.	2	6	Közepes prioritású	
11.	M.társak tapasztalata, képzetts.	1.-3.	3	3.-9.	1	3	Közepes prioritású	
12.	Erőforrások rendelkezésre áll.	1.-3.	4	4.-12.	2	8	Közepes prioritású	

Bocskaiakerti Polgármesteri Hivatalnak 2017. évre javasolt belső ellenőrzési terv

Sor- szám	Ellenőrzendő folyamat/kockázati min.	Ellenőrzendő szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés	
					tipusa	ütemezése
1.	Az önkormányzati zárszámadás elkészítése Magas prioritású	Polgármesteri Hivatal	- Annak megállapítása, hogy az önkormányzat 2016. évi zárszámadása for- mailag és tartalmát tekintve a jogszabályoknak megfelelően készült-e? - -	Szabályozottság és szabályosság, Rendszer komplexitás, Belső kontrollok érvényesülése	szabály- schrúségi	2017. II. né. 15 ell . nap
					megfelelős- égi	
					komplex vizsgálat	
2.	A Polgármesteri Hivatal mint önkormányzati int. felügyeleti szervi ellenőrzése Magas prioritású	Polgármesteri Hivatal (intézmény)	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat intézményé- nek működése a jogszabályoknak , illetve a "tulajdonos" önkormányzat szabályozásának megfelelő-e? <u>Ellenőrzés tárgya:</u> az intézményi működés átfogó ellenőrzése, értékelése <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2016. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés -	Fenáll a veszélye annak, hogy az intézmény működése nem szabályszerű, melynek következtében a "tulajdonos" önkormányzatot anyagi és egyéb kár érheti.	szabály- szerúségi, pénzügyi célvizsgálat,	2017. III.n.é. 15 ell. nap
					komplex vizsgálat	
3.	Az önkormányzat segélyezési tevékenysége Magas prioritású	Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megítélése, hogy az önkormányzat segélyezési gyakorlata megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2016. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés	Szabályozottság és szabályosság megfelelrőssége, Erőforrások rendelkezésre állása	szabály- szerúségi, dokument vizsgálat	2017. IV.n.é. 5 ell. nap
					eseti vizsgálat	
Sor-	Ellenőrzendő	Ellenőrzendő	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya,	Azonosított kockázati	Az ellenőrzés	

szám	folyamat	szervezeti egységek	módszerei, ellenőrzött időszak)	tényezők	tipusa	ütemezése
4.	Kötelezettségvállalások Közepes prioritású	Önkormányzat	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megítélése, hogy a kötelezettségvállalások a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e? Ellenőrzött időszak: 2017. I-III. né. <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés	Szabályozottság és szabályosság, Erőforrások rendelkezésre állása, Belső kontrollok érvényesülése	szabály-szerűségi, dokument vizsgálat eseti vizsgálat	2017. IV.n.é. 5 ell. nap
5.	Összesítő ellenőri jelentés, 2018. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése	Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés célja:</u> az éves ellenőrzési feladatok tapasztalatainak értékelése 2018. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési terv készítése <u>Ellenőrzési időszak:</u> 2017.év		eseti vizsgálat	2017. IV.n.é. 5 ell. nap

Bocskai kert, 2016. december 8.

A kivonat hitelül:

Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető