

Kivonat
a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2017. december 21-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
89/2017. (XII.21.) KT. sz. határozata**

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2018. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2018. december 31. beszámolásra: 2018. évi zárszámadás időpontja (2019. május)

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

2. Bocskaikeleti Polgármesteri Hivatalnak 2018. évre javasolt belső ellenőrzési terv

1. oldal

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 iratkezelés gyakorlati rendje, szabályozottsága Közepes prioritású	Bocskaikeleti Szolgáltató Központ Bocskaikeleti Polgármesteri Hivatal A Bocskaikeleti Napsugár Óvoda	Az iratkezelés intézményi szabályozottságának megítélése 2017. évben -	Szabályozottság és szabályosság,	rendszer ellenőrzés,	2018.I. né.
					3 eseti vizsgálat	12 ell. nap
2.	Önkormányzati beruházások	Bocskaikeleti Polgármesteri Hivatal	Annak megítélése, hogy az önkormányzati beruházások jogszabályszerű keretek között valósultak - e meg? Vizsgálati időszak 2017. év	Szabályozottság és szabályosság, Rendszer komplexitás, Belső kontrollok érvényesülése Pénzügyi szabálytalanságok lehetősége	szerűségi	né.
					eseti	4 ell. nap
					szerűségi	2018.
					megfelelőség	II. né.
3.	Főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezőségének biztosítása a követelések és kötelezettségeknél Magas prioritású	Önkormányzat	Annak megítélése, hogy a főkönyvi és az analitikus nyilvántartások szinkronban vannak e, biztosítják-e a belső kontrollok ez irányú érvényesülését. A vizsgálat keretében ellenőrzésre kerül a pénzeszközökkel, a követelésekkel és a kötelezettségekkel kapcsolatos 2017. évi önkormányzati nettósított adatok. Vizsgált időszak: 2017. év		eseti vizsgálat	6 ell. nap
4.	A Bocskaikeleti Napsugár Óvoda, mint önkormányzati int. felügyeleti szervi ellenőrzése Magas prioritású	Bocskaikeleti Napsugár Óvoda (intézmény)	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat intézményének működése a jogszabályoknak, illetve a "tulajdonos" önkormányzat szabályozásának megfelelő-e? <u>Ellenőrzés tárgya:</u> az intézményi működés átfogó ellenőrzése, értékelése <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2017. 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.	szabályszerűségi, pénzügyi célvizsgálat,	2018. III.n.é.
					komplex vizsgálat	15 ell. nap
	Összesítő ellenőri jelentés, 2019. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése	Polgármesteri Hivatal	2019. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési terv készítése Ellenőrzési időszak: 2018.év		eseti vizsgálat	IV.n.é.
						5 ell. nap

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	

A kivonat hitelül:

Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető