

Kivonat
a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2019. december 05-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
133/2019 (XII.05) KT. sz. határozata**

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2020. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2020. december 31. beszámolásra: 2020. évi zárszámadás időpontja (2021. május)

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

1. sz. melléklet

| Ssz. | 2020. évi Kockázati tényezők | 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 | |
| 2. | ÁSP rendszer bevezetése/Változás/Átszervezés | 1.-3. | 4 | 4.-12. | 3 | 12 | Magas prioritású | Átfogó jellegű rendszer változások |
| 3. | Rendszer komplexitás | 1.-3. | 4 | 4.-12. | 2 | 8 | Magas prioritású | Közepesen komplex rendszer |
| 4. | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 1.-3. | 4 | 3.-9. | 3 | 12 | Magas prioritású | Nagymértékű kapcsolatrendszer |
| 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. | Önkormányzati választás által keletkező új személyi konfliktusok | 1.-3. | 2 | 2.-6. | 3 | 6 | Közepes prioritású |
| 9. | Pü.-i szabálytalanságok valószínűsége | 1.-3. | 4 | 4.-12. | 3 | 12 | Magas prioritású |
| 10. | Szabályozottság és szabályosság | 1.-3. | 3 | 3.-9. | 2 | 6 | Közepes prioritású |
| 11. | Munkatársak tapasztalata, képzettsége | 1.-3. | 3 | 3.-9. | 1 | 3 | Közepes prioritású |
| 12. | Erőforrások rendelkezésre állása | 1.-3. | 4 | 4.-12. | 2 | 8 | Közepes prioritású |

Bocskaiakerti Polgármesteri Hivatal részére 2020. 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. | Intézmény felügyeleti szervei ellenőrzése Magas prioritású | Polgármesteri Hivatal | Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat által működtetett intézményének működése a jogszabályoknak, illetve a "tulajdonos" önkormányzatok szabályozásának megfelelő-e? Ellenőrzés tárgya: az intézményi működés átfogó ellenőrzése, értékelése Ellenőrzött időszak: 2019. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés | az intézmény működése nem szabályszerű, melynek következtében a "tulajdonos" önkormányzatot anyagi és egyéb kár érheti. | szerűségi, pénzügyi célvizsgálat, | 2020. IV.n.é. 15 ell. nap |
| 2. | Elkészült projekt, pályázati támogatás | Vincellér u. Könyvtár felújítása ZP pályázat ZP pályázat | <u>Ellenőrzés célja:</u> annak vizsgálata, hogy a 2019. évben elkészült, projekt, felhasznált pályázati támogatási összeg a kiírásnak, illetve a jogszabá- | Helytelenül, vagy jogszerűtlenül | szabályszerűségi, | |

| | | | | | | |
|----|--|---------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|
| | elszámolásának ellenőrzése | Önkormányzat | joknak megfelelően került - e felhasználásra? <u>Ellenőrzés tárgya:</u> 2019. évben az önkormányzat által kiválasztott, elkészült projekt, pályázati program. <u>Ellenőrzött időszak:</u> projekt időszak | felhasznált projekt támogató-sok esetleges visszafizetési kötelezettsége | eseti vizsgálat/önk. | 2020. IV.n.é. 5 ell.nap |
| 3. | A közérdekű és a közérdekből nyilvános adatok szabályozottságának, gyakorlatának ell. Közepes prioritású | Polgármesteri Hivatal | Ellenőrzés célja: annak megítélése, hogy a közérdekű adatokkal való "bánásmód", a jogszabályoknak megfelelően történt-e? Ellenőrzött időszak: 2020. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés | Szabályozottság és szabályosság megfelelőssége, M.társak tapasztalata, képzettsége megfelelő-e? | szabály-szerúségi, dokument vizsgálat eseti vizsgálat | 2020. III. né. 4 ell. nap |
| 4. | Pénzgazdálkodás Közepes prioritású | Hivatal, Önkormányzat, Intézmények | Ellenőrzés célja: annak megítélése, hogy a pénzgazdálkodással összefüggő feladatok végzése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e? Ellenőrzött időszak: 2019. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés, ezen belül IX. havi bank és pénztárbizonylatok tételes ellenőrzése | Szabályozottság és szabályosság, Erőforrások rendelkezésre állása, Belső kontrollok érvényesülése | szabály-szerúségi, dokument vizsgálat 1 int./ 1 eseti vizsgálat | 2020 IV.n.é. 4 ell. nap/ int. |
| 5. | 2020. évi összesítő ell. jelentés, 2021. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése | Önkormányzati Hivatal | 2021. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési terv készítése Ellenőrzött időszak: 2020. év | | vizsgálat eseti vizsgálat | IV.n.é. 5 ell. nap |

Bocskai kert, 2019. december 5.

A kivonat hitelül:

Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető