

Kivonat
a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
2021. december 09-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

**Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének
57/2021(XII.09.) KT. sz. határozata**

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2022. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: végrehajtásra 2022. december 31. beszámolásra: 2022. évi zárszámadás időpontja (2023. május)

Felelős: Baloghné Kiss Judit jegyző

1.melléklet az 57/2021. (XII. 09) határozathoz

1. Ssz.	2022. 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	Közepesen komplex rendszer Nagymértékű kapcsolatrendszer
2.	Rendszer komplexitás	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	
3.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	
4.	Bevételszintek/Költségszintek	1.-3.	6	6.-18.	3	18	Közepes prioritású	
5.	Külső szervek befolyása	1.-3.	3	3.-9.	3	9	Magas prioritású	
6.	Előző ellenőrzés ált. eltelt idő	1.-5.	2	2.-10.	2	10	Közepes prioritású	
7.	Országgyűlési képviselő választás által keletkező új személyi konfliktusok	1.-3.	2	2.-6.	3	6	Magas prioritású	

11	8.	Pü.-i szabálytalanságok valószínűs.	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású	
	9.	Szabályozottság és szabályosság	1.-3.	3	3.-9.	3	9	Közepes prioritású	
	10.	Munkatársak tapasztalata, képzetts.	1.-3.	3	3.-9.	3	9	Közepes prioritású	
		Erőforrások rendelkezésre állásának hiánya	1.-4.	4	4.-16.	4	16	Magas prioritású	

Bocskaiakerti Polgármesteri Hivatal 2022. évi 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.	Intézmény felügyeleti szervi ellenőrzése	Bocskaiakerti Napsugár Óvoda	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: 2021. 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,	2022. IV.n.é.
					komplex vizsgálat	15 ell. nap
			Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezeti	Az elmaradt kijelölt	Célvizsgálat	2022.II. né.
3.	Utóellenőrzés - a 2021.		egység végrehajtotta - e az ellenőrzés által kijelölt feladatokat	feladat végrehajtás		
	évben a MÁK által vég-			törvénytelen működéshez,	intézményenként	
	zett ellenőrzés általi		Ellenőrzött időszak: 2021. év	pénzügyi szabálytalanság		

	feladatok végrehajtása		Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés	kialakulásához, bevétel	eseti	4 ell.
				kieslshez, többletkiadáshoz	vizsgálat	nap/ int.
				vezethet.		
			Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat és	Az érvényes, aktualizált	rendszer	
4.	Kötelező szabályzatok	Önkormányzati/	intézményeinek szabályozottságát, szabályzati szinten biztosította -e a	szabályzat hiánya nem	ellenőrzés	2022.
	ellenőrzése	Polgármesteri Hivatal	hivatal.	biztosítja a szabályozott,		III.n.é.
			Ellenőrzés tárgya: a kötelező szabályzatok	kontrollált működést		
			Ellenőrzött időszak: 2022. év		komplex	12 ell.
					vizsgálat	nap
11.				Erőforrások rendelkezésre	célvizsgálat,	2022.
	Közfoglalkoztatások	Hivatal	Annak megítélése, hogy a közfoglalkoztatások a lehetőségekhez viszonyítva	állása,	szabály-	II. né.
	folyamat és elszámolás		milyen "hatékonyak", illetve elszámolásuk szabályszerű-e?	Szabályozottság és	szerűségi	
	ellenőrzése		Ellenőrzött időszak: 2021. év	szabályosság,	eseti	4 ell. nap
12.					vizsgálat	2022.
	2022. évi összesítő ell.	Hivatal	2022. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési terv készítése		eseti	IV.n.é.
	jelentés, 2023. évi belső		Ellenőrzött időszak: 2022. év		vizsgálat	
	ellenőrzési tervjavas-					5 ell.
	lat elkészítése					nap

Bocskai kert, 2021. december 09.

A kivonat hitelélül:

Gonda Lajosné
jegyzőkönyvvezető