

Pápa

ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Pápa Környéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása

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	Cél: Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése Tárgya: A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok Időszak: 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>Beruházások, felújítások nyilvántartása, bekerülési érték meghatározása</p>	<p>Cél: A költségvetésben biztosított-e előirányzatot a tárgyévi beruházások, felújítások megvalósítására</p> <p>Tárgya: A 2020. évi beruházások, felújítások előkészítése, lebonyolítása</p> <p>Időszak: 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>Tartalék időkeret</p>	<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>		<p>2021. év</p>	<p>2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
	<p>Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</p>	<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>		<p>2022. január</p>	<p>1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)</p>

A bizonylati fejelem, a folyamatba épített kontrollok ellenőrzése és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénztári, és banki bizonylatokat ellenőrizzük, 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.

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

szprém: 2020. november 09.

zítette: Kiss Mária


belső ellenőrzési vezető