2019. évi belső ELLENŐRZÉSI TERV

| Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak) | Az ellenőrzés típusa | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés ütemezése | Erőforrás  szükségletek |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Önkormányzat | Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a  2018. évi feladatok teljesítéséről | Éves jelentés | Kötelező feladat | 2019. első negyedév | 2 revizori nap |
| Önkormányzat | Tárgya: A szociális ellátás ellenőrzése  Cél: annak megállapítása, hogy a szociális ellátás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e?  Időszak: 2018. év és 2019. év | Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés | A korábbi időszakokban hasonló ellenőrzés nem volt, miközben ez jelentős tétel a költségvetésben  közepes | 2019. első félév | 4 revizori nap |
| Önkormányzat | Tárgya: Az iratkezelés ellenőrzése az Önkormányzatnál  Cél: annak a megállapítása, hogy az Önkormányzat dokumentumainak iratkezelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.  Módja: adatbekérés, dokumentumelemzés helyszíni ellenőrzés  Vizsgált időszak: 2019. év | Szabályszerűségi és rendszer ellenőrzés | A jogszabályi előírások betartása és a gördülékeny, hatékony és eredményes ügyintézés biztosítása  magas | 2019. harmadik negyedév | 4 revizori nap |
| Polgármesteri Hivatal | Tárgya: A belső kontrolltevékenység utóellenőrzése  Cél: annak megállapítása, hogy a 2018-ban elkészült jelentés javaslatai megvalósultak-e, 2019-ben alkalmazzák-e azokat, illetve a kontrolltevékenységek megfelelnek-e az Önkormányzat Hivatalának működését meghatározó jogszabályokban foglaltaknak a szerződéskötések, kötelezettségvállalások, teljesítésigazolások, utalványozás területén?  Módja: dokumentumelemzés, adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  Időszak: 2019. év | Pénzügyi, szabályszerűségi és utóellenőrzés | A belső kontrollrendszer kiemelt jelentősége  magas | 2019. negyedik  negyedév | 3 revizori nap |
| Önkormányzat | 2020. évi ellenőrzési terv készítése |  |  | 2019. nov. | 1 revizori nap |

Összes ellenőrzési napok száma: 14 revizori nap

Terven felüli soron kívüli ellenőrzés és tanácsadás időigénye: 4 revizori nap

Dátum: 2018. november 16.

Készítette: Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

belső ellenőr jegyző