

HATÁROZATI JAVASLAT

Körösladány Város Képviselő-testülete elfogadja a határozat melléklete szerinti Körösladány Város Önkormányzata 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési ütemtervét.

Felelős: Kardos Károly polgármester,
Ilyés Lajos jegyző,
Sánta János aljegyző,

Határidő: értelem szerint.

Körösladány Város Önkormányzat
5516 Körösladány, Dózsa György u. 2.

BELSO ELLENŐRZÉSI TERV 2020. ÉV

Ellenőrizendő feladatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Normatíva elszámolás, dokumentáció vizsgálat, Körösladány Város Önkormányzat Általános Művelődési Központ Intézmény	Cél: Normatíva elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok vizsgálata, elszámolás pontossága, jogossága Módszer: dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése Tárgya: 2019. évi állami normatíva ellenőrzése Terjedelme teljeskörű feltűlvizsgálat Időszak: 2019. év	Dokumentációi vezetés hiánya - nem megfelelő elszámolás, pontatlan adatszolgáltatás, jogszabályi előírás be nem tartása, Normatíva jogtalan igénybevétel - visszafizetési kötelezettség, kamat fizetési kötelezettség keletkezése	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2020. II. negyedév	15 ellenőri nap 1 fő
Normatíva elszámolás, dokumentáció vizsgálat, Körösladány Város Önkormányzat KESZI Intézmény	Cél: Normatíva elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok vizsgálata, elszámolás pontossága, jogossága Módszer: dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése Tárgya: 2019. évi állami normatíva ellenőrzése Terjedelme teljeskörű feltűlvizsgálat Időszak: 2019. év	Dokumentációi vezetés hiánya - nem megfelelő elszámolás, pontatlan adatszolgáltatás, jogszabályi előírás be nem tartása, Normatíva jogtalan igénybevétel - visszafizetési kötelezettség, kamat fizetési kötelezettség keletkezése	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2020. II. negyedév	8 ellenőri nap 1 fő

Ellenőrizendő feladatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Képviselő-testületi határozatok végrehajtásának ellenőrzése Körösladány Város Önkormányzat	Cél: annak megállapítása, hogy a Képviselő-testület által hozott határozatok végrehajtásra kerültek-e. Módszer: Dokumentumok ellenőrzése Tárgya: Képviselő-testületi határozatok végrehajtásának ellenőrzése Terjedelme: Teljeskörű feltűl vizsgálat Időszak: 2019. év	Képviselő-testületi ülés rendjének szabályozottságbeli hiánya, Testületi határozatok végrehajtásának hiánya, pü.kifizetés csúszása Következmény: Önkormányzati rendelet, jogszabályi rendelkezések be nem tartása, határidő be nem tartása, személyi felelősség, pénzügyi szabálytalanság	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2020. II. negyedév	10 ellenőri nap 1 fő
Rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapításának, igénylésének, kifizetésének ellenőrzése Körösladány Város Önkormányzat	Cél: annak megállapítása, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezmény megállapítása, igénylése, kifizetése a jogszabályi rendelkezéseknek megfelelően történt-e. Módszer: Dokumentumok ellenőrzése Tárgya: RGYV megállapításának, igénylésének, kifizetésének ellenőrzése Terjedelme: Szűrőpróbaszerű dokumentum ellenőrzés Időszak: 2019. év	Az RGYV megállapításához, igényléséhez, kifizetéséhez kapcsolódó alapküldemények hiánya, szabályozásbeli hiányosság, Következmény: belső szabályozás, jogszabályi előírás be nem tartása, szabálytalan megállapítás, igénylés, kifizetés, pénzügyi szabályok be nem tartása	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2020.III. negyedév	13 ellenőri nap 1 fő
Üzemanyag felhasználás és elszámolás ellenőrzése Körösladány Város Önkormányzat Víziközmű Intézmény	Cél: annak megállapítása, hogy az intézmény munkagépeinek üzemeltetése szabályozott-e, A munkagépek üzemanyag felhasználása és elszámolása szabályosan történik-e. Módszer: pénzügyi okmányok, dokumentumok ellenőrzése Tárgya: Üzemanyag felhasználás és elszámolás ellenőrzése Terjedelme: Szűrőpróbaszerű ellenőrzés Időszak: 2019. év	Szabályozottság hiánya, üzemanyag elszámolás hiánya, elszámoláshoz kapcsolódó bizonylatok hiánya, nem megfelelő elszámolási norma alkalmazása stb. Következmény: Belső szabályzat hiánya, jogszabályi rendelkezések be nem tartása, okmányhiány, pénzügyi szabályok be nem tartása	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2020.III. negyedév	14 ellenőri nap 1 fő

2020. évre tervezett összes ellenőrzési nap: 60 ellenőri nap (480 óra)

A 2020. évi ellenőrzési terv a Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 31. § előírásai alapján készült.

Körösladány, 2019. november 14.

Sánta János
aljegyző

Létszám és erőforrás
2020. év

1. számú melléklet

Helyi önkormányzat: Körösladány Város Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap	más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	betöltési tervzett létszám (fő)	tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	60,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen					1,00		23,00	0,00	23,00	0,00				23,00	0,00			
Irányítói szerek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Általános Művelődési Központ							15,00	0,00	15,00	0,00				15,00	0,00			
KESZ							8,00	0,00	8,00	0,00				8,00	0,00			
Víziközmű Intézmény							14,00	0,00	14,00	0,00				14,00	0,00			
<i>(Irányított költségvetési szerv neve)</i>							0,00	0,00	0,00	0,00				0,00	0,00			

Békéscsaba, 2019. november 14.

Ancsinné Suchi Éva belső ellenőr
Lencsliak Duo Bt.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Helyi önkormányzat:.....	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
I. Helyi önkormányzat (I.+II.)	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen				#ZÉRÓOSZTÓ!
II. Irányított szervezetek összesen	0	0	0	#ZÉRÓOSZTÓ!
1. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
2. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.

Békéscsaba, 2019. november 21.

Ancsinné Such Éva belső ellenőr Lencsilak Duo Bt.

