

24/2020 (12.09.) Polgármesteri határozat

Andornaktálya Község Polgármesteri Hivatala 2021. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról

Andornaktálya Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján veszélyhelyzetben hozott polgármesteri határozattal jóváhagyja Andornaktálya Község Polgármesteri Hivatala 2021. évi belső ellenőrzési tervét.




Barcsi Zsolt
polgármester

**Andornaktálya Község Önkormányzati Hivatal
2021. évi belső ellenőrzési
MUNKATERVE**

Sor- szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzést szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)	Vizsgálatot végzi
1.	Az Óvoda gazdálkodásának ellenőrzésén belül a központi támogatás igénylésének és elszámolásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a központi támogatások igénylése, és elszámolása szabályszerűen dokumentált-e mintavétel, 2020.01.01.-2021.06.30.	magas	pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Mesevár Óvoda és Polgármesteri Hivatal	július	5 nap	Nagy Rita

* a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontja

Andornaktálya, 2020. 11. 27.

Készítette:

Nagy Rita
belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATELEMZÉS ÖSSZESÍTÉSE

Andornaktálya Község Polgármesteri Hivatal
2021. évi ellenőrzési tervéhez

A kockázatelemzés célja megállapítani az egyes rendszerek kockázatának mértékét, feladata pedig meghatározni az ellenőrzések gyakoriságát. A magas kockázatú rendszereket gyakrabban (például évente) kell ellenőrizni. Az ellenőrzések tekintetében magas prioritású rendszerek beazonosításához más lehetséges tényezők hatását is értékelni kell (a vezetőség kérései). Az egyes rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők, és azok súlya alapján kell elvégezni. Olyan 6 tényező került meghatározásra, amely hatással van a rendszer működésére.

Kockázati tényezők és hatásuk

S. sz	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Kockázat valószínűség	Célra gyakorolt hatás	Kockázati érték
		<i>a.=felső érték</i>	<i>b.</i>	<i>c.</i>	<i>d=b*c</i>
1.	Belső kontrollok értékelése	1 - 5	2	4	8
2.	Külső hatások (az önkormányzat intézményrendszerének komplexitása, törvényi változás)	1 - 3	2	5	10
3.	Központi támogatás felhasználása	1 - 5	3	6	18
4.	Önkormányzat által nyújtott támogatások	1 - 5	3	4	12
5.	Költségvetési gazdálkodásban rejlő kockázatok	1 - 3	2	4	8
6.	Ellenőrzés elmaradásának kockázata	1 - 5	3	2	6
7.	Humán erőforrás gazdálkodás (szakmai ellátottság)	1 - 3	2	2	4
6.	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége	1 - 3	3	3	9
Önkormányzat összesen					75

Készítette:

Nagy Rita
belső ellenőrzési vezető