

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Andornaktálya Község Polgármesteri Hivatal	Belső erőforrás ¹				Külső erőforrás ²				Megállapodás alapján ellátott szervezetre fordított erőforrás ³ összesen		Bruttó erőforrás ⁴	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltleni tervezett létszám (fő) ⁵		rendelkezésre álló létszám (fő) ⁶	ellenőri nap ⁷	fő	ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	5,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	
I. Önkormányzati hivatal/Polgármesteri hivatal összesen						2,0				2,0		0,0
II. Irányított szervezetek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0
1. Mesevár Óvoda						3,0				3,0		0,0
2. Irányított költségvetési szerv neve/												0,0
n. Irányított költségvetési szerv neve/												0,0
III. Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén³						0,0	0,0			0,0		0,0

Tevékenységek

3. számú melléklet

Andornaklálya Község Polgármesteri Hivatal	Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás		Képzés		Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (L+H)	0,00	0,00	5,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	5,00	0,00
1. Önkormányzati hivatali/polgármesteri hivatali összesen	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
a) Eves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	2,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	2,00	0,00							2,00	0,00	2,00	0,00
ab) Irányítói szervezetenél (irányítókent végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányítói szervezetenél (irányítókent végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
c) Irányítói költségvetési szerv révén														
ca) Megalapítódás alapján ellátott belső ellenőrzés	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
cb) Megalapítódás alapján ellátott belső ellenőrzés	0,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3,00	0,00	3,00	0,00
1. Mészesvár Órda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	3,00	0,00							3,00	0,00	3,00	0,00
ab) Irányítói szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁵	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00	0,00

Kapacitás összesen ellenőrző oszlop	terv	tény
	5,00	0,00
2,00	0,00	
2,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
3,00	0,00	
3,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	
0,00	0,00	

Andornaktálya Község Önkormányzati Hivatal
2022. évi belső ellenőrzési
MUNKATERVE

4. számú melléklet

Sor- szám	<i>Az ellenőrzés tárgyva</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módja, eszközei, ellenőrzésről tájékoztatók</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők *</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzést szervező egység</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett időtartama</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap)</i>	<i>Végzők neve</i>
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 2021.01.01.-2022.06.30. minitávfelcs,	magas	penzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Meservár Óvoda és Polgármesteri Hivatal	augusztus	5 nap	Nagy Rita

* a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontja

Andornaktálya, 2021. 11. 19.

Készítette:

Nagy Rita
 belső ellenőrzési vezető

KOCKÁZATELEMZÉS ÖSSZESÍTÉSE

Andornaktálya Község Polgármesteri Hivatal
2022. 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.	Humánerőforrás 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