

Kivonat Fegyvernek Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2019. november 28-ai ülésének jegyzőkönyvéből:

**150/2019.(XI.28.) sz.**

**önkormányzati határozat:**

**A 2020. évi éves ellenőrzési terv elfogadásáról**

Fegyvernek Város Önkormányzat Képviselő-testülete az Alaptörvény 32. cikk. (1) bekezdés b.) pontja alapján az alábbi határozatot hozza:

- 1.) Fegyvernek Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése alapján a Fegyvernek Város Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési tervét e határozat melléklete szerint jóváhagyja.
- 2.) Fegyvernek Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi belső ellenőrzési feladatok elvégzésére 640.000 Ft+ Áfa kiadást tervez Fegyvernek Város Önkormányzata 2020. évi költségvetésében.

Erről értesül:

- 1.) Tatár László polgármester
- 2.) dr. Pető Zoltán jegyző
- 3.) Polgármesteri Hivatal csoportvezetői, gazdasági vezető
- 4.) Képviselő-testület tagjai H.

Kmft.

Tatár László sk.  
polgármester

dr. Pető Zoltán sk.  
jegyző

Bihari Máté sk.  
jkv. hitelesítő

*Kivonat hitelesül:  
2019. november 29.*

*Schultz Ferencné titkársági előadó*

**FEGYVERNEK VÁROS ÖNKORMÁNYZATA**  
**2020. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<b>Fegyverneki Gyermekélelmezési Konyha</b>  <i>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</i>	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a nyersanyag norma megállapítása megfelelően történt-e, dokumentáltsága, megalapozottsága biztosított-e, illetve folyamatosan megtörténik-e a norma szerint felhasználható és a tényleges felhasznált nyersanyag norma nyomon követése, jelentős eltérés esetén a szükséges intézkedések megtétele  <b>Tárgya:</b> nyersanyag norma megállapítás megalapozottsága és a norma felhasználása  <b>Időszak:</b> 2019. év	- Nem megfelelő norma megállapításban rejlő kockázatai  - Elszámolások, nyilvántartások hiányosságai  - A tényleges norma felhasználás nem megfelelő nyomon követéséből eredő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2020. március  Jelentés: 2020. április 30.	12 belső ellenőri nap
2	<b>Fegyverneki Polgármesteri Hivatal (Fegyvernek Város Önkormányzata vonatkozásában)</b>	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalások rendszere megfelelően szabályozott-e, analitikus nyilvántartása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e  <b>Tárgya:</b> kötelezettség-vállalások  <b>Időszak:</b> 2019. IV. negyedév	- A kötelezettség-vállalásra vonatkozó szabályok be nem tartásában és a nyilvántartás nem megfelelőségében rejlő kockázatok  - A pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó szabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Szabályszerűségi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2020. június  Jelentés: 2020. július 31.	12 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	<b>Fegyverneki Roma Nemzetiségi Önkormányzat</b>	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, működésének személyi és tárgyi feltételei, és gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak</p> <p><b>Tárgya:</b> szabályozottság, gazdálkodás</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. év</p>	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok	<p><b>Típusa:</b> Rendszer ellenőrzés</p> <p><b>Módszerei:</b> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, ellenőrzése</p> <p>Interjúkészítés</p>	<p>2020. július</p> <p>Jelentés: 2020. augusztus 31.</p>	8 belső ellenőri nap

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

*Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás:* megbízó igényei szerint

*Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás:* megbízó igényei szerint

*Képzésekre tervezett kapacitás:* külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önerőből folyamatosan biztosítottak

*Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok:* 8 ellenőri nap

Dátum: 2019. november 22.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
dr. Pető Zoltán  
Jegyző