

**RÉDE**

Rédei Közös Önkormányzati Hivatal

**.....ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV**

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

<b>Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja</b>
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2020.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<b>A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése</b>	<p><b>Cél:</b> Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	<p>Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége</p> <p>Az intézményenkénti beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága</p>	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2021. IV-VI. hó</p> <p>Jelentés: 2021. július 31.</p>	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

<p><b>Beruházások, felújítások nyilvántartása, bekerülési érték meghatározása</b></p>	<p><b>Cél:</b> A költségvetésben biztosított-e előirányzatot a tárgyévi beruházások, felújítások megvalósítására</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2020. évi beruházások, felújítások előkészítése, lebonyolítása</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	<p>A tárgyévi beruházásokhoz az eredeti költségvetésben biztosították-e a pályázati pénzeszköz, saját forrás, hitel megbontást.</p> <p>Teljesítések elszámolása szabályszerűen történt-e meg.</p> <p>Bekerülési értéket a jogszabályoknak megfelelően vették –e figyelembe</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2021. IX.-X. hó</p> <p>Jelentés: 2021. november 15.</p>	<p>5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>
<p><b>Tartalék időkeret</b></p>		<p>Rendkívüli igények teljesítése</p>		<p>2021. év</p>	<p>2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
<p><b>Összefoglaló jelentés a 2021. évi belső ellenőrzésről</b></p>		<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p>		<p>2022. január</p>	<p>1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető )</p>


A bizonylati fegyelem, a folyamatba épített kontrollok ellenőrzése és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénztári, és banki bizonylatokat ellenőrizzük, illetve a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony, és ellenőrizhető felhasználása. A beszámoló teljes körű vizsgálata több éve fix téma volt, ezért idén speciálisabb, de a törvényes működéshez szükséges feladatokra koncentrálnunk.

Ellenőrzésink megállapításai alapján úgy véljük továbbra is, jól felmérhető és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kockázattal bíró terület, a megfelelően képzett, és megfelelő volumenű szakember gárda megléte.

Veszprém: 2020. november 09.

Készítette: Kiss Mária

  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

  
Balogné dr. Polőskei Hedvig jegyző

