

# SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLATA

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2020.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2019. évi beszámoló bizonylati alátámasztottságának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a beszámoló adatait leltárral, egyező analitikus nyilvántartással alátámasztották-e. Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, összehasonlítás. Időszak: 2019. év	Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés nem egyezik. Behajthatatlan és/vagy elévült követeléseket mutat ki a mérlegben. Selejtes vagy hiányzó eszközök is szerepelnek a beszámolóban.	Szabályszerűségi	Gyermekjóléti Szolgálat	2020. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2020. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalaton alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesztek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre, soron kívüli vizsgálatra, egyéb belső ellenőri munkára Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk ellenőri napokat.

Dátum: 2019. november 29.

Készítette:

  
.....

Schaffer Istváné  
belső ellenőr

#### Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra. A beszámoló készítésével kapcsolatos tevékenységét öt éve vizsgáltuk, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordulhatnak, ezért terveztük a tevékenység vizsgálatát.

Dátum: 2019. november 29.

  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző



Jóváhagyta Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa 3/2020.(II. 11.) számú határozatával.

Kelt: Nyőgye, 2020. 02. 11.

  
Patyi Elemér  
Társulási Tanács elnöke



  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző



# SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2020.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A 2019. évi beszámoló bizonylati alátámasztottságának vizsgálata	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a beszámoló adatait leltárral, egyező analitikus nyilvántartással alátámasztották-e. <b>Módszer:</b> dokumentum alapú vizsgálat, összehasonlítás. <b>Időszak:</b> 2019. év	Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés nem egyezik. Behajthatatlan és/vagy elévült követeléseket mutat ki a mérlegben. Selejtes vagy hiányzó eszközök is szerepelnek a beszámolóban.	Szabályszerűségi	Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás	2020. II. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2020. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul. Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalaton alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul. A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.




A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára tesztek javaslatot.

A Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulással szerződött munkával kapcsolatban a belső ellenőr továbbképzésére 4, tanácsadói tevékenységre 6, soron kívüli vizsgálatra 12 tartalék ellenőri napot, az egyéb belső ellenőri munkára (tervezés, éves jelentés, adminisztratív munkák) 25 ellenőri napot terveztünk.

Dátum: 2019. november 29.

Készítette:

  
.....  
Schäffer Istvánné  
belső ellenőr

#### Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31 § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát. Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A beszámoló készítésével kapcsolatos tevékenységét öt éve vizsgáltuk, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordulhatnak, ezért terveztük a tevékenység vizsgálatát.

Dátum: 2019. november 29.

  
.....  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző



számú határozatával.

2/2020. (I. 4.)

Jóváhagyta Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa



Kelt: Nyőgyér, 2020. 02. 11.  
  
.....  
Páti Elemér  
Társulási Tanács elnöke



.....  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző