

# SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időpontja	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás(ellenőri nap)
1.	Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál az operatív gazdálkodási jogkörök szabályozása, gyakorlati alkalmazása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak. Módszer: dokumentum alapú, szűrőpróbaszerű Időszak: 2020. év	Az operatív gazdálkodási jogkörök gyakorlásának szabályzata előírásai nincsenek összhangban a vonatkozó jogszabályokkal. Az esetleges személyi változásokat nem vezették át a szabályzatban.	Szabály szerűségi	Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás	2021. II. félév	5 belső ellenőri nap

A 2021. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Társulás vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokat alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetjelentéseket.

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.

Tapolca, 2020. november 30.

Készítette:

BELÉNYESI CSABA  
Belégyesi Csaba és öccsének  
lakcím: 9405 733-3-39  
Központ, Tapolca, Fő tér 1. II/6  
Telefon: 1871 510-108, 109

Belényesi Csaba  
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 közzétételének alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A Társulás tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Nyőgér, 2020. december 28.

  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző

Jóváhagyta a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazása alapján Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa Elnöke a 6/2020. (XII. 28.) számú elnöki határozatával.

Nyőgér, 2020. december 28

  
Patyi Elemér  
Társulási Tanács Elnöke

  
Dr. Lendvai Róbert  
jegyző