

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 ütemezése	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 Térsege Töbfcélú Kistérségi Társulás	2021. II. félv	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 összefoglalókat 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 teszünk javaslatot.

Tapolca, 2020. november 30.

Készítette:

BELÉNYESI CSABA
bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő
Adószám: 54057133-3-39
L: 8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6.
Telefon: (87) 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 tárgyévet 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 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 Többségi 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

SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLATA

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 ütemezése	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 Gyermekjóléti Szolgálat	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 tesz javaslatot.

Tapolca, 2020. november 30.

Készítette:

BELÉNYESI CSABA
bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő
Adószám: 34057133-3-39
L. 8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6
Telefon: (87) 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 kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A Társulás intézményének 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 7/2020. (XII. 28.) számú elnöki határozatával.

Nyőgér, 2020. december 28



Pátyi Elemér
Társulási Tanács Elnöke



Dr. Lendvai Róbert
jegyző