

SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS

2022. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

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 szabályzatok meglétének és jogszabályi megfeleléségének, alkalmazásának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a Társulás rendelkezik-e a jogszabályok előírásainak megfelelő szabályzatokkal, azokat alkalmazzák-e a gyakorlatban? Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, interjúk. Időszak: 2021. év	Nem szabályozták teljes körűen a működést, a tevékenység során jogszabályba ütköző események fordulhatnak elő.	Szabály szerűségi	Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás	2022. I. félév	5 belső ellenőri nap

A 2022. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokat alapuló elemző összefoglalásokat 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:

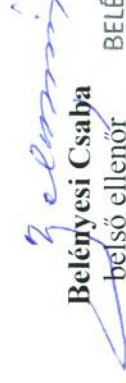
- jogszabályi rendelkezések változása, forráshiány, dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

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

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra összesen 2 tartalék ellenőri napot tervezünk.

Dátum: Tapolca, 2021. november 10.

Készítette:


Belényesi Csaba
belső ellenőrzés

BELÉNYESI CSABA
Helyettesített könyvvizsgáló és adószakértő
Adószám: 54057133-3-39
8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6
Telefon: (87) 510-108, 109

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 3. §-a 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 figyelembevételével, 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.

Dátum: Nyőgér, 2021. november 10.


Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Jóváhagyta Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa az 5/2022. (II. 15.) számú határozatával.

Kelt: Nyőgér, 2022. február 15.


Patyi Elemér
Társulási Tanács Elnöke


Dr. Lendvai Róbert
jegyző

SÁRVÁR TÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS GYERMEKJÓLÉTI SZOLGÁLATA

2022. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

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 szabályzatok meglétének és jogszabályi megfeleléségének, alkalmazásának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a Társulás rendelkezik-e a jogszabályok előírásainak megfelelő szabályzatokkal, azokat alkalmazták-e a gyakorlatban? Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, interjúk. Időszak: 2021. év	Nem szabályozták teljes körűen a működést, a tevékenység során jogszabályba ütköző események fordulhatnak elő.	Szabály szerűségi	Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Gyermekjóléti Szolgálat	2022. I. félév	5 belső ellenőri nap

A 2022. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokat alapuló elemző összefoglalásokat 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.

A belső ellenőrzés továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra összesen 2 tartalék ellenőri napot terveztünk.

Dátum: Tapolca, 2021. november 10.

Készítette:


Belényesi Csaba
 belső ellenőrzés
 BELENYESI CSABA
 bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő
 Adószám: 54057133-3-39
 L. 8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6
 Telefon: (87) 510-108, 109

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek első kontrollrendszeréről és első ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 3. §-a 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 első ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

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

Dátum: Nyőgér, 2021. november 10.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Jóváhagyta Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa a 6/2022. (II. 15.) számú határozatával.

Kelt: Nyőgér, 2022. február 15.



Patyi Elemér
Társulási Tanács Elnöke



Dr. Lendvai Róbert
jegyző