

Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Elnökétől
8564 Ugod, Kossuth u. 32.

Adásztevel, Bakonyjákó, Bakonykoppány, Bakonypölöske, Bakonyság, Bakonyszentiván, Bakonyszücs, Bakonytamási, Béb, Békás, Csót, Dáka, Döbrönte, Farkasgyepű, Ganna, Gic, Gecse, Homokbödöge, Kup, Külsővat, Lovászipatona, Magyargencs, Marcalgergelyi, Mezőlak, Nagycsád, Nagydém, Nagygyimót, Nagytevel, Nemesgörzsöny, Nemesszalók, Németbánya, Nóráp, Nyárad, Pápadereske, Pápakovácsi, Pápasalamon, Pápateszér, Takácsi, Ugod, Vanyola, Vaszar, Vinár

Község Önkormányzata
polgármesterei, jegyzői
részére

Székhelyükön

Tisztelt Polgármester Asszony/Úr!
Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

Mellékelten megküldöm a 2021. évben belső ellenőrzésben érintett önkormányzatok, székhely önkormányzatok óvodafenntartó társulásai számára a belső ellenőrzési vezető által készített ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzési tervet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján a belső ellenőrzési vezető készíti el, s küldi meg a Társulás elnökének.

Kérem, szíveskedjék az önkormányzat belső ellenőrzési tervét 2020. december 31-ig jóváhagyni, s az azt elfogadó határozatot a Feladatellátó Társulás 8500 Pápa, Csáky László u. 12. címére megküldeni.

Ugod, 2020. 12. 08.

Üdvözlettel:

Vörös Tibor
elnök

.....**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.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja					
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	Erfőrrés szükségletek
A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése	<p>Cél: Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése</p> <p>Tárgya: A 2020. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok</p> <p>Időszak: 2020. 01. 01.-12. 31.</p>	Bevételek - kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II.-III. hó Jelentés: 2021. április 20.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

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

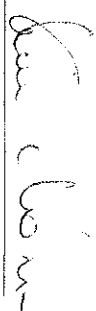
A bizonylati fegyelem, a folyamatba épített kontrollok ellenőrzése és a pénzeszközök szabályos felhasználásának vizsgálata során a pénztári, és banki bizonylatokat ellenőriztük, illetve a hozzájuk kapcsolódó kiegészítő dokumentációt.

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 koncentráltunk.

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

