

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDRE VÁROS BOLGÁR NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
 - Ellenőrzések
 - Tevékenységek
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

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)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A pénzforgalom elszámolásainak ellenőrzése	<u>Cél:</u> Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatnál a pénztári és banki pénzforgalom könyvviteli elszámolásai a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően történtek-e.	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap

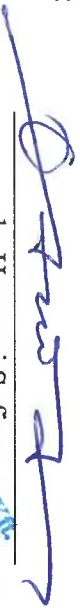
Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
		Módszer: Dokumentumok ellenőrzése Időszak: 2022. év					8 nap
Összesen:							

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Szentendre, 2021. november 19.

Készítette:



dr. Hamrani Sofiane

Belső ellenőrzési vezető

KÖZÖSSÉGI SZERVEZETEK
1052. Budapest
Szekély Bertalan u. 22. 1/A
Adószám: 12946758-2-42

Jóváhagyta:



Jegyző



Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendre Város Bolgár Nemzetiség Önkormányzat		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Meggilapodás alapján elkötött belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵					
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
Helvi önkormányzat (I+II.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen								2,00		8,00		8,00		8,00		8,00		0,00		0,00	
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.																					
2.																					
3.																					
n.																					

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendrei Bolygár Nerzencségi Önkormányzat		Ellenőrzések összesen ¹		Tanácsadás		Képzés		Egyéb tevékenység ²		Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)															
I. Önkormányzati hivatal összesen		nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap
	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00
	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00
aa) Saját szervezetei	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00								8,00	0,00	8,00
ab) Irányított szervezetek (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00								0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetei	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetek (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervezetek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetei	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetek	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás⁵	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00

**Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat
2022. ÉV**

Ssz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1	Bruttó munkaidő	365	2	730
2	Kieső munkaidő	151		302
3	Fizetett ünnepek	111		222
4	Fizetett szabadság (átlagos)	25		50
5	Átlagos betegszabadság	15		30
6	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):			428
7	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			8
8	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			
9	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			
10	Képzés (pl. 10%)			
11	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			
12	Összes tevékenység kapacitásigénye:			8
13	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			8
14	Tartalékidő			
15	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			
16	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			

Kockázatelemzés

Sz.	Vizsgálandó terület	Kockázati tényezők												Kockázati érték	Prioritási szint (Alacsony (A), Közepes (K), Magas (M))								
		Belső kontrollok értékelése	Változás / Átstrukturálás	A rendszer komplettsége	Kölcsönhatás más rendszerrel	Belső/Külső zint	Kisbő szervezetek/ partnerrel által egyszerűsített befolyás	Előző ellenőrzés óta eltelt idő	Vezetőség agállyai	Pénzügyi szabálytalanság ok valószínűsége	Szabályozottság és szabályosság	Munkatársak tapasztalata és képzettség	Erdőforrások rendelkezésre állása										
																1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3
																1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3	1-3
1	A költséges és onkém vállalat feladatok és azok finanszírozásának ell. Az onként váll. feladatok esetén megnyírné biztosított a forrás	2	2	1	2	2	1	1	2	1	2	2	2	72	A								
2	A közbeszerzési eljárások szabályszerűségének vizsgálata	2	1	2	1	3	3	1	2	2	1	1	1	79	A								
3	A szigorú számadatok alá vont bizonylatok nyilvántartásának és felhasználásának ellenőrzése	1	2	1	1	1	3	1	1	2	3	1	1	60	A								
4	A település-üzemeltetési feladatok áttekintése. Az ezzel kapcsolatos gazdálkodás pénzügyi, szabályszerűségi vizsgálata	2	1	2	2	2	3	1	2	2	1	2	2	76	A								
5	Alkalmi támogatás elszámolásának felülvizsgálata	3	1	2	1	3	1	1	1	2	1	2	2	76	A								
6	Amplitikus nyilvántartások ellenőrzése	2	1	1	1	2	1	1	2	1	1	2	2	62	A								
7	Adott pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	2	1	2	1	3	2	1	1	2	1	2	2	73	A								
8	Átvett pénzeszközök felhasználásának és elszámolásának vizsgálata	2	1	2	1	3	2	1	1	2	1	2	2	73	A								
9	Az ellenőrzési nyomvonalak alkalmazhatóságának ellenőrzése	1	1	1	2	1	1	1	1	2	1	2	2	53	A								
10	Az ikatási rendszer ellenőrzése	2	2	1	2	1	1	1	1	1	2	1	1	58	A								
11	Az intézményi statisztika és a normatva igényes összhangja, illetve a kapcsolódó alapküldemények megfeleltetésének vizsgálata	2	1	2	2	2	1	1	1	1	1	2	2	65	A								
12	Az önkormányzati feladatok átrendezésének hatása a város vagyontágra, tulajdonra	1	2	1	3	2	1	1	2	1	1	1	2	67	A								
13	Az önkormányzati feladatok ellátásának szervezeti megoldásait (kötségvetési intézmény, NKft, Kft, alapítvány) célszerűen, gazdaságosan alakította-e (változtatás-e) ki a területet	1	1	1	3	2	1	1	2	1	1	2	2	63	A								
14	Belső kontrollok kialakításának és megismerésének vizsgálata	1	3	2	3	1	1	3	1	2	3	1	1	77	A								
15	Belső szabályzati rendszer vizsgálata	3	3	3	1	1	1	3	3	1	2	2	2	90	K								
16	Beszámoló ellenőrzése	1	1	3	3	3	3	1	1	2	2	1	1	79	A								
17	Civilt szervezetek, adott Önkormányzati támogatás felhasználásának ellenőrzése	2	1	1	1	2	1	1	1	1	1	1	1	50	A								
18	Élelmiszeri vértési díjak rendszerének ellenőrzése	2	2	2	2	2	1	1	1	1	2	1	1	68	A								
19	Élelmiszeri tevékenység vizsgálata	2	1	2	2	2	2	2	1	1	3	2	2	76	A								
20	Értékesítőkés számolása	1	2	1	2	1	3	2	2	2	1	1	1	63	A								
21	Feladatuláláshoz tartozó pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	2	2	1	2	1	2	1	2	1	2	2	77	A								
22	FEUVE rendszer ellenőrzése	2	1	3	1	1	1	1	1	2	1	1	1	59	A								
23	Helyi adórendszer, nyilvántartások, kintlévőségek ellenőrzése	2	2	2	2	2	1	1	1	2	2	2	2	75	A								
24	Hitelállományok alakulása ellenőrzése - hitelképességének vizsgálata	2	1	1	2	2	3	1	2	1	1	1	1	64	A								
25	Információk rendszerek ellenőrzése	3	3	3	1	2	1	3	1	2	2	2	2	89	K								

Kockázatelemzés

- 2) Középes
- 3) Magas

Külső szervezetek, illetve partnerek által gyűjtött információk

- 1) Alacsony
- 2) Középes
- 3) Magas

- 2) Középesen tapasztalt és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Középes
- 3) Magas