

Előterjesztés 1. sz. melléklete**Fülöpháza Község Önkormányzata
Éves belső ellenőrzési terv 2020.**

Fülöpháza Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 30. §-a szerint 2020. évre az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

I. A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait, az aktuális jogszabályi előírások, helyi szabályzataink és a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembevételével készült.

Az intézményeink által elvégzett kockázatelemzéseknél az alábbi tevékenységeket, működési elemeket találták magas kockázatúnak:

HSZK: szakfeladatok ellátása, diétás étkeztetés

Kerekegyházi Bóbita Óvoda: belső szakmai nyilvántartások s adatok kezelése, diétás étkeztetés

Kerekegyerdő Bölcsőde: nyilvántartásvezetés, diétás étkeztetés

Javasoljuk a diétás étkeztetés dokumentáltságának vizsgálatát minden intézményben, valamint az óvodánál a belső szakmai nyilvántartások és adatkezelés ellenőrzését.

Önkormányzat:

- közbeszerzések/beszerzések lebonyolításának ellenőrzése.
- Az EU-s pályázatok elszámolása
- esküvői díjak rendeleti előírás szerinti beszedésének gyakorlata

Tartalék idő: tanácsadói tevékenység

Jelen ellenőrzési tervbe jellemzően a pénzügyi jellegű kockázatok ellenőrzése került beépítésre.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja
Kerekegyháza Város Önkormányzatának kockázatelemzése 2019.	Katona J. Művelődés Ház és Könyvtár 2019. évi kockázatelemzése
Fülöpháza Város Önkormányzatának kockázatelemzése 2019.	Kerekegyerdő Bölcsőde 2019. évi kockázatelemzése
Bóbita Óvoda kockázatelemzése 2019	Humán Szolgáltató Központ 2019. évi kockázatelemzése

2. **Ellenőrzési stratégia:** Az ellenőr az ellenőrzést a rendelkezésre álló dokumentumok, mintavételes ellenőrzés, interjú, tesztelés módszerével végzi.
3. **Ellenőri kapacitás:** Az ellenőrzéseket 1 fő megbízásos jelleggel alkalmazott belső ellenőr végzi.
4. **Ellenőrizendő költségvetési szervek:**

Az ellenőrzött időszak és az ellenőrzés módszerei a mindenkori ellenőrzési programban, az ellenőrizendő költségvetési szerv vezetőjével való egyeztetés alapján kerül meghatározásra. Az ellenőrzési jelentés készítésének határideje a mindenkori helyszíni ellenőrzést követő 5. revizori munkanap.

Mivel külsős belső ellenőrünk van, így a jogszabály által előírt továbbképzéseken való részvétel az ő kötelezettsége. **Szűcs Tibor belső ellenőr** a belső ellenőrzési nyilvántartásban szerepel, a belső ellenőrök számára előírt kötelező képzésen részt vett, ez igazolta.

Belső Ellenőrzési Terv 2020.

Sorszám	Ellenőrizendő szervezeti egység, az ellenőrzése tárgya	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzésekre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Ellenőrzés időtartama	Ellenőrzés ütemezése
1.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal (Kháza, Fháza) Kerekegyerdő Bölcsőde, Óvoda, HSZK, iskola: diétás étkeztetés dokumentációjának ellenőrzése	szabály-szerűségi és pénzügyi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes Módszere: tételes Időszak: 2019. év Célja: diétás étkeztetés biztosításához szükséges igazolások, számlázások ell.	5	I. név.
2.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal: Fő utcai parkolók kialakításának közbeszerzési eljárásának ellenőrzése	szabály-szerűségi	Terjedelme: célvizsgálat Részletezettsége: átfogó Módszere: ütköztető Időszak: 2019. év Célja: közbeszerzés szabályosságának ellenőrzése	4	I. név
3.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal LEADER „Öko futópálya létesítése” c. projekt közbeszerzése	szabály-szerűségi, pénzügyi	Terjedelme: célvizsgálat Részletezettsége: tételes Módszere: ütköztető Időszak: 2019. Célja: A projekt átfogó ellenőrzése.	4	II. név

4.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal Fülöpháza önkormányzati segélyezési gyakorlatának vizsgálata	szabály- szerűségi	Terjedelme: célvizsgálat Részletessége: mintavétellel Módszere: ütköztető Időszak: 2019. év Célja: Jogszabályi előírások érvényesülése.	4	II. név.
5.	Kerekegyházi Polgárőr Egyesület önkormányzati támogatása felhasználásának ellenőrzése	szabályszerűségi	Terjedelme: célvizsgálat Részletezettsége: tétéles Módszere: ütköztető Időszak: 2019. Célja: felhasználás ellenőrzése	3	II. név.
6.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal - Fháza a fülöpházi „TOP 3.2.1-15-BK1-2016-00029 azonosítószámú „Önkormányzati épületek energetikai korszerűsítése” pályázat ellenőrzése.	szabály- szerűségi és penzügyi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2019. év Célja: a beruházás lebonyolításának ellenőrzése	6	III. név
7.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati Hivatal - Kháza TOP-1.1.1-16-BK1-2017-00018 azonosítószámú „Iparterület fejlesztése Kerekegyházán” tárgyú pályázat keretében az iparcsarnok megvalósítására vonatkozó közbeszerzési eljárás ellenőrzése	szabály- szerűségi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2019. év Célja: a beruházáshoz kapcsolódó közbeszerzési eljárás lebonyolításának ellenőrzése	6	III. név
8.	Városgazdasági Kft bérlakás üzemeltetésének ellenőrzése	szabály- szerűségi	Terjedelme: átfogó Részletessége: teljes körű Módszere: ütköztető Időszak: 2019. év Célja: lakásüzemeltetés szabályossága	5	IV. név.
9.	Kerekegyházi Közös Önkormányzati	szabály-	Terjedelme: átfogó	3	IV. név.

	Hivatal (Kháza és Fháza) Esküvői díjak rendeleti előírás szerinti beszédésének gyakorlata	szerűségi	Részletessége: teljes körű Módszere: űtköztető Időszak: 2019. év Célja: szabályosság		
	Tartalék idóalap (tanácsadói tevékenység)			8	
					48

Készült: Fűlőpháza, 2019. november 30.

Készítette: Verosztáné Csorba Mónika
belső ellenőrzési vezető

Fűlőpháza Község Önkormányzatának Képviseelő-testűlete Fűlőpháza Község
Önkormányzatának 2020. évi ellenőrzési tervét a jelen tervhez mellékelt.....¹¹¹...../2019.
(XII.19.) sz. Kth-tal jóváhagyta.