K i v o n a t

Készült Pázmánd Község Önkormányzat Képviselő-testülete **2018. december 18. napján** tartott **Közmeghallgatás** jegyzőkönyvéből

Pázmánd Község Önkormányzat Képviselő-testületének
310/2018.(XII.18.) határozata
Belső ellenőrzési terv 2019

Pázmánd Község Önkormányzat Képviselő-testülete a belső ellenőrzésre vonatkozóan a 2019. éves ellenőrzési tervet a belső ellenőr által megküldött formában elfogadja.

Határidő: 2018. december 31.
Felelős: jegyző, polgármester

Kiadmány hiteléül:
Pázmánd, 2018. XII.19.

P.H.

Járfás Andrea
Jegyző

Pázmánd Község Önkormányzata
2019. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	**Pázmándi Polgármesteri Hivatal** ***(Pázmánd Község Önkor-mányzata vonatkozásában)***	Célja: annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése megfelelő-e, munkakörök, létszám, tevékenység vizsgálata Tárgya: közfoglalkoztatás **Időszak:** 2018. év	- Jogszabályi előírások be nem tartása az igénylés és a foglalkoztatás során	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Dokumentumok, nyilvántartások, hatósági szerződések mintavételes ellenőrzése	2019. február Jelentés: 2019. március 31.	4 belső ellenőri nap
2	**Pázmándi Polgármesteri Hivatal** ***(Pázmánd Község Ön-kormányzata vonatkozásá-ban)***	**Célja:** annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a belső szabályzatokban foglaltaknak megfelelően történik-e, a kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége, a szükséges személyi és tárgyi feltételek biztosítottak-e **Tárgya:** a védőnői szolgálat fenntartásával kapcsolatos önkormányzati feladatok ellátásának szabályszerűsége **Időszak:** 2018. év	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2019. június Jelentés: 2019. július 31.	4 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	**Pázmándi Polgármesteri Hivatal** ***(Pázmánd Község Önkor-mányzata vonatkozásá-ban)***	**Célja:** annak vizsgálata, hogy a vállalkozások által benyújtott iparűzési adóbevallások adatai, valamint a bevallást alátámasztó bizonylatok és nyilvántartások közötti egyezőség biztosított-e **Tárgya:** 10 vállalkozás iparűzési adó bevallás ellenőrzése **Időszak:** 2018. év	- Önkormányzati bevételek elmaradása - Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok - Esetleges hátralékok feltárása, adózási morál javítása	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2019. szeptember Jelentés: 2019. október 31.	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2018. november 30.

Készítette: Jóváhagyta:

_____ _____

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Járfás Andrea
Jegyző