

KÁNTORJÁNOSI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
hatáskörében eljárva
KÁNTORJÁNOSI KÖZSÉG POLGÁRMESTERÉNEK
107/2020.(XII.23.) önkormányzati
HATÁROZATA

Kántorjánosi Község Önkormányzatának
2021. évi ellenőrzési tervéről

Magyarország Kormánya a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) számú Kormányrendeletében, 2020. november 4. napjától, Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világiárvány következményeinek elhárítása és a magyar állampolgárok egészségnek és életének megóvása érdekében.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint veszélyhelyzetben a települési önkormányzat képviselő-testületének, a fővárosi, megyei közgyűlésnek feladat- és hatáskörét a polgármester, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke gyakorolja. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.


A Polgármester

Kántorjánosi Község Önkormányzatának 2021. évi ellenőrzési tervét Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében foglaltak, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján- a határozat melléklete szerinti tartalommal - **j ó v á h a g y j a.**

Kántorjánosi, 2020. december 23.


Dr. Péter Zoltán
polgármester




Makó Beáta
jegyző

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2021.

KÁNTORJÁNOSI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

Kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

A kockázatelemzés valamilyen kedvezőtlen vagy nem kívánt esemény bekövetkezésének valószínűségét mérlegeli. Célja, hogy azonosítsa, elemezze, rangsorolja és dokumentálja a folyamatokban lévő kockázatokat.

A 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben meghatározott kockázatelemzési modell alapján történt.

A Polgármesteri Hivatal tevékenységében kockázatot képvisel a belső kontrollrendszer működése, intézményi működés szabályossága, valamint az Európai Unió támogatások felhasználása, elszámolása. Az intézmények folyamataiban magas kockázatú a személyügyi munka.

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
<p>1. A Közérdekű adatok közzétételének, igénylésének ellenőrzése</p>	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásnak és a belső szabályozásnak megfelelően történik -e a közzététel, valamint a közérdekű adatigénylés teljesítése</p> <p>Módszer Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2020. és 2021. I. negyedév</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Rendszer komplexitása Kölcsönhatás más rendszerekkel • Külső befolyás • Előző ellenőrzés óta eltelt idő • Vezetőség aggályai • Erőforrások rendelkezésre állása 	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	I. negyedév	9 ellenőri nap

<p>2. 2020. évi ellenőrzési jelentés elkészítése</p>	I. negyedév	5 ellenőri nap
---	-------------	----------------

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
<p>3. Kántorjánosi Csicsergő Óvoda 2020. évi működésének/gazdálkodásának átfogó ellenőrzése</p>	<p>Cél: annak megállapítása, hogy a Kántorjánosi Csicsergő Óvoda szakmai működése, költségvetési gazdálkodása, belső kontrollrendszere működtetése megfelelő volt e Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése. Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata. Ellenőrizendő időszak: 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Rendszer komplexitása • Kölcsönhatás más rendszerekkel, • Külső befolyás • Előző ellenőrzés óta eltelt idő • Vezetőség aggályai 	<p>Átfogó (szabályszerűségi és megbízhatósági pénzügyi)</p>	<p>Csicsergő Óvoda Polgármesteri Hivatal</p>	<p>II. negyedév</p>	<p>27 ellenőri nap</p>

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
----------------------	---	--------------------------------	----------------------	---	-----------------------------------	--------------------------------------

4. 2021. első félévi belső ellenőrzési jelentés	III. negyedév	4 ellenőri nap	5. 2022. évi kockázatelemzés, stratégia és éves ellenőrzési tervek készítése	IV. negyedév	7 ellenőri nap
---	---------------	----------------	--	--------------	----------------

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
<p>6. Az adóigazgatási tevékenységének ellenőrzése</p>	<p>Cél: annak vizsgálata, hogy az adóbevételek könyvelését és a zárási feladatokat az előírás szerint végzik-e, az iparüzési adó bevallásokat határidőben benyújtják-e, hogyan alakult az iparüzési adóbevételel</p> <p>Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Változás/átszervezés Kölcsönhatás más rendszerekkel • Bevételel/Költségszint • Előző ellenőrzés óta eltelt idő • Vezetőség aggályai • Erőforrások rendelkezésre állása 	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	IV. negyedév	15 ellenőri nap
				Polgármesteri Hivatal	IV. negyedév	

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
<p>7. Az Európai Unió források felhasználása és elszámolása</p>	<p>Cél: Az Európai Unió támogatások felhasználásakor és elszámolásakor az előírásoknak megfelelően jártak-e el? Módszer: Pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződések, programok elemzése és értékelése. Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2021. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Változás/ átszervezés, Rendszer komplexitása, Kölcsönhatás más rendszerekkel, Bevétel/Költségszint, • Külső befolyás, Vezetőség aggályai • Pénzügyi szabálytalanság valószínűsége 	Pénzügyi ellenőrzés			20 ellenőri nap