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

Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Társulási Tanács
részére

Mellékelten benyújtom a Társulás 2021. évi, a belső ellenőrzési vezető által készített ellenőrzési tervét.

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.

A belső ellenőrzési tervet 2020. december 1-ig kell elfogadni.

Ugod, 2020. 12. 11.

Üdvözlettel:

Vörös Tibor
elnök

Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Társulási Tanácsa
.../2020. (XII. 11.) határozata

Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása Társulási Tanácsának – a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerinti – hatáskörében eljáró Társulási Tanács elnöke a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben a következő döntést hozom:

A Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás Társulási Tanácsa a Társulás 2021. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés melléklete szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: Folyamatos

Felelős: Elnök
Jegyző

PÁPA KÖRNYÉKI ÖNKORMÁNYZATOK FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁSA 2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

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**	**Az ellenőrzés ütemezése**	**Erőforrás szükségletek**
A Társulás költségvetési beszámolójának és zárszámadásának ellenőrzése	**Cél:** Gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése **Tárgya:** A 2020-as költségvetési beszámoló, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok **Időszak:** 2020. 01. 01.-12. 31.	Bevételek-kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége Beszámoló pontossága, főkönyv alátámasztása analitikával	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	2021. IV. hó Jelentés: 2021. április 30.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

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)**

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a központi – és Önkormányzati Társulási támogatások hatékony, ellenőrizhető felhasználása. A beszámoló teljes körű vizsgálata több éve fix téma volt, ezért idén speciálisabb, a törvényes működéshez szükséges feladatokra koncentrálunk.

A normatív és az önkormányzat által nyújtott támogatások ellenőrzése útján kívánjuk a szabályszerű gazdálkodást ellenőrizni.

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.

Dátum: 2020. november 06.

Készítette: Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: