# melléklet

# Pápakörnyéki Önkormányzatok feladatellátó TÁRSULÁS

# 2019. 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) 2018. |

| **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 2018. évi költségvetési támogatások és mutatószámok ellenőrzése** | **Cél:** jogszabályi előírások betartása, pénzmozgások ellenőrzése, normatíva igénylés helyességének vizsgálata, könyvelésének ellenőrzése**Tárgya:** Állami normatíva igénylés felülvizsgálata, pénzügyi ellenőrzése, elszámolása, könyvelése**Időszak:** 2018. 01. 01.-2018. 12. 31. | Az állami támogatások felhasználása nem a jogszabályok szerint történik | Szabályszerűségi ellenőrzés | 2019. I.– III. hóJelentés:2019. április 30. | 3 szakértői nap(1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Tartalék időkeret** |  | Rendkívüli igények teljesítése |  | 2019. év | 2 szakértői nap(1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr) |
| **Összefoglaló jelentés a 2019. évi belső ellenőrzésről** |  | Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása |  | 2020. január | 1 szakértői nap(Belső ellenőrzési vezető ) |

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a központi támogatások és a bevételek 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: 2018. november 23.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető

 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

 Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: