

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2019

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

Sor-szám	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 ellenőrzés-re fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	<p><b>A 2018. évi belső ellenőrzési tervnek megfelelően elvégzett Önkormányzat beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének ellenőrzése megállapításai alapján tett javaslatok megvalósításához készített intézkedési tervekben foglalt feladatok megvalósításának utóellenőrzése</b></p> <p><b>Tárgy:</b> Az ellenőrzött szervezeti egység által készített intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtása</p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy az intézkedési tervekben foglalt feladatok határidőre végrehajtásra kerültek-e</p> <p><b>Módszer:</b> Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés</p> <p><b>Időszak:</b> 2018 – 2019. év</p>	9 / 1 – 21	Utó-ellenőrzés	Füzesgyarmat Város Önkormányzata és Füzesgyarmati Polgármesteri Hivatal Gazdasági Szervezete	<p>2019. III. negyedév</p> <p><b>Jelentés:</b> 2019. október 31.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	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 (ellenőri nap)
2.	<p><b>Készpénzkezelés ellenőrzése az Önkormányzatnál és Polgármesteri Hivatalnál</b></p> <p><b>Tárgy:</b> A házipénztárak és külső pénzkezelő helyek működése, pénztárrovancs</p>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a házipénztárak és pénzkezelő helyek működése megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e, pénztárrovancs során a készpénz állomány meglétének ellenőrzése</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés</p> <p><b>Időszak:</b> 2019.</p>	7 / 1 – 10	<b>Rendszer ellenőrzés</b>	<p>Füzesgyarmat Város Önkormányzata</p> <p>Füzesgyarmati Polgármesteri Hivatal</p> <p>Önkormányzat költségvetési szervei</p>	<p>2019. III. negyedév</p> <p><b>Jelentés:</b> 2019. október 31.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	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 (ellenőri nap)
3.	Összefoglaló jelentés készítése a 2018. évben végzett belső ellenőrzésekről					2019. I. negyedév	2 szakértői nap (1 ellenőr)
4.	2020. évi belső ellenőrzési terv összeállítása					2019. IV. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
5.	Soron kívüli ellenőrzések (20%)					2019. év	2 szakértői nap (1 ellenőr)
6.	Tanácsadói tevékenység (10%)					2019. év	1 szakértői nap (1 ellenőr)
7.	Képzéshez szükséges kapacitás					2019. év	3 szakértői nap

2018. november 21.

Készítette:

Nagy Csaba  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Blága János  
jegyző

A 2019. évi belső ellenőrzési tervet a Képviselő-testület a 2018. december 20-i ülésén a ..../2018. (XII. 20.) határozatával elfogadta.

A 2019. évi belső ellenőrzési tervet a Képviselő –testület a 2018. ....-i ülésén, a ..... határozatával elfogadta.