

Füzesgyarmat Város Önkormányzata
Füzesgyarmat Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatala

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2020.

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 címe	Az ellenőrzés rövidített címe	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés módszerei	Ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése		Jelentéskészítés határideje	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
										Év	Negyed-év			
1	Személyi juttatások, a dologi kiadások, a felhalmozási kiadások, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímei kifizetési okmányai szabályszerűségi ellenőrzése	Kifizetések szabályszerűségének ellenőrzése	Személyi juttatások, a dologi kiadások, a felhalmozási kiadások, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai jogcímei kifizetési okmányai szabályszerűségi ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a személyi juttatások, a dologi kiadások, a felhalmozási kiadások, a működési és felhalmozási célú pénzeszköz átadások, az ellátottak pénzbeli juttatásai a jogszabályi és helyi szabályzatokban foglaltaknak megfelelően kerültek-e kifizetésre	Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata	2019.	1 / 12, 15, 2 / 1 – 10	Szabályszerűségi ellenőrzés	Füzesgyarmat Város Önkormányzata és Füzesgyarmati Polgármesteri Hivatal	2020.	III	2020-10-31	4	szakértői nap
2	Füzesgyarmati „Lurkófalva” Óvoda működésének, gazdálkodásának szabályossága, hatékonysága	Intézmény működésének, gazdálkodásának teljes dokumentációja	Az intézmény működésének, gazdálkodásának teljes áttekintése, a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálata és értékelése	Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződések, programok elemzése, értékelése Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés Informatikai rendszertesztelési eljárások	Rendszerellenőrzés	2018-2019.	1 – 12	Rendszerellenőrzés	Füzesgyarmati „Lurkófalva” Óvoda, Füzesgyarmati Polgármesteri Hivatal	2020.	IV	2020-12-31	8	szakértői nap
3	Összefoglaló jelentés készítése a 2019. évben végzett belső ellenőrzésekről									2020.	I		1	szakértői nap
4	2021. évi belső ellenőrzési terv összeállítása									2020.	IV		1	szakértői nap
5	Soron kívüli ellenőrzések (20%)									2020.			2	szakértői nap

6	Tanácsadói tevékenység (10%)									2020.			1	szakértői nap
7	Képzéshez szükséges kapacitás									2020.			3	szakértői nap
	Összesen												20	szakértői nap

2019. november 14.

Készítette:

Jóváhagyta:

Nagy Csaba
belső ellenőrzési vezető

Dr. Blága János
jegyző

A 2020. évi belső ellenőrzési tervet Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2019. határozatával elfogadta.