

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2022

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	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Előző évi belső ellenőrzési tervben jóváhagyott, elvégzett Leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése megállapításai alapján tett javaslatok megvalósításához készített intézkedési tervben foglalt feladatok megvalósításának utóellenőrzése	<p>Cél: Az ellenőrzött szervezeti egység által készített intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Időszak: 2021. – 2022. év</p>	5 / 7 – 9, 9 / 15	Utóellenőrzés	Füzesgyarmat Város Önkormányzata; és gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatal	2022. III. negyedév Jelentés: 2022. 10. 31.	2 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	Belső kontrollrendszer és az integrált irányítási rendszer hatályos jogszabálynak való megfelelés ellenőrzése	<p>Cél: Annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszer és az integrált irányítási rendszer a hatályos jogszabályoknak megfelelő szabályozási feltételei kialakítottak-e, a személyi feltételek biztosítása megtörtént-e, a rendszer működik-e</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Időszak: 2022. év</p>	10 / 1 – 4, 11 / 1 – 11, 12 / 1	Rendszer ellenőrzés	Füzesgyarmati Polgármesteri Hivatal	2022. III. negyedév Jelentés: 2022. 10. 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Intézmény működésén belül a gazdálkodás szabályosságának, hatékonyságának ellenőrzése	<p>Cél: Az intézmény működésén belül a gazdálkodás teljes áttekintése, a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség vizsgálata és értékelése</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Pénzügyi, számviteli, statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződések, programok elemzése, értékelése Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés Informatikai rendszer-tesztelési eljárások</p> <p>Időszak: 2021. – 2022. év</p>	1 – 12	Rendszerellenőrzés	Hegyesi János Városi Könyvtár és Közművelődési Intézmény; és gazdálkodási feladatait ellátó Polgármesteri Hivatal	2022. IV. negyedév Jelentés: 2022. 12. 31.	6 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	Összefoglaló jelentés készítése a 2021. évben végzett belső ellenőrzésekről					2022. I. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
5.	2023. évi belső ellenőrzési terv összeállítása					2022. IV. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
6.	Soron kívüli ellenőrzések (20%)					2022. év	2 szakértői nap (1 ellenőr)
7.	Tanácsadói tevékenység (10%)					2022. év	1 szakértői nap (1 ellenőr)
8.	Képzéshez szükséges kapacitás					2022. év	3 szakértői nap

2021. november 26.

Készítette:


Nagy Csaba
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Blága János
jegyző

A 2022. évi belső ellenőrzési tervet Füzesgyarmat Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2021.-n határozatával elfogadta.