1. **Vizsgálati témák**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor szám** | **Ellenőrzés tárgya** | **Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak** | **Azonosított kockázati tényezők**  **(kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)** | **Ellenőrzés**  **típusa** | **Az ellenőrzött szervezeti egység** | **Az ellenőrzés tervezett ütemezése** | **Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)** |
| 1. | **Az Önkormányzat befektetett eszközeinek élettartam vizsgálata, a visszapótlások szükségessége** | *Cél:* a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat  *Módszer:* felülvizsgálat  *Időszak:* 2018. december 31-i állapot | 1. sz. tábla 2. tétel | Szabályszerűségi ellenőrzés | Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Bölcsőde, Óvoda, Öregiskola, Település Üzemeltetés | április | 16,0 |
| 2. | **A 2018. évi zárszámadás szabályszerűségi vizsgálata** | *Cél:* az Önkormányzat költségvetési zárszámadása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak  *Módszer:* dokumentumok vizsgálata  *Időszak:* 2018. december 31-i állapot | 1. sz. tábla 3. tétel | Szabályszerűségi ellenőrzés | Polgármesteri Hivatal | június | 16,0 |
| 3. | **Az intézmények adatkezelési szabályza-tai/gyakorlatai a GDPR hatályba lépésének tükrében.** | *Cél:*. a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat  *Módszer:* dokumentumok vizsgálata  *Időszak:* 2019. június 30-i állapot | 1. sz. tábla 1. tétel | Szabályszerűségi ellenőrzés | Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények | szeptember | 18,00 |
| 4. | **Az adókintlévőségek csökkentésének ha-tás/eredményesség-vizsgálata** | *Cél:* a költségvetési pénzeszközök hasznosulása  *Módszer:* dokumentumok vizsgálata  *Időszak:* 2018. január 1-től 2019. szeptember 30-ig | 1. sz. tábla 4. tétel | Teljesítmény ellenőrzés | Polgármesteri Hivatal, | október | 10,0 |

**II. Soron kívüli ellenőrzések**

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint a soron kívüli ellenőrzés az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (60 nap x 20 % kerekítve 12,0 nap).

**III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok**

* A 2020. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 1,5 munkanap (2019. november),
* az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2019. május – december).

**Összes tervezett munkaidő szükséglet**

|  |  |
| --- | --- |
| **Megnevezés** | **munkanap** |
| Vizsgálatok (I.) | 60 |
| Soron kívüli ellenőrzés (II.) | 12 |
| **Együtt** | **72** |
| Egyéb feladatok | 8 |
| Képzésre tervezett kapacitás\* |  |
| **Összesen:** | **80** |

\*belső ellenőr saját költségén oldja meg