

**Belső ellenőrzési terv
2020. év
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat**

I. Vizsgálati témák

Sorszám	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.	Leltározási, selejtezési gyakorlat az Önkormányzat intézményeiben 2019. dec. 31. állapot	<u>Cél:</u> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2019. december 31-i állapot	1. sz. tábla 1. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Bölcsőde, Óvoda, Öregiskola, Település Üzemeltetés	március	16,0
2.	A Német Nemzetiségi Önkormányzat 2018., 2019. évi gazdálkodása	<u>Cél:</u> az Önkormányzat költségvetési zárszámadása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2018., 2019. december 31-i állapot	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Német nemzetiségi Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal	június	14,0
3.	Az Önkormányzat tulajdonában álló gépjárművek használata, elszámolási gyakorlata	<u>Cél:</u> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2020. június 30-i állapot	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények	szeptember	18,00
4.	Az Intézmények pénzügyi rendje, gyakorlata, különös tekintettel az alkalmazható értékhatárookra	<u>Cél:</u> a költségvetési pénzeszközök használata, <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2020. január 1-től 2020. szeptember 30-ig	1. sz. tábla 2. tétel	Szabályszerűségi, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal, Intézmények	október	12,0

**Belső ellenőrzési terv
2020. év
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat**

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 2021. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2020. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2020. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Megnevezés	munka- nap
Vizsgálatok (I.)	60
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	12
Együtt	72
Egyéb feladatok	8
Képzésre tervezett ka- pacitás*	
Összesen:	80

NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
 1029 Udvardi u. 18.
 Tel: 06-47-245-114
 Fax: 06-47-245-114
 Adószám: 12350930-2-01