

**Belső ellenőrzési terv
2021. 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.	Az Önkormányzat intézményei munkavállalóinak foglalkoztatása, (jogviszony - végzettség, besorolás, stb.)	<u>Cél:</u> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2020. december 31-i állapot	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Bölcsőde, Óvoda, Öregiskola, Település Üzemeltetés	március	16,0
2.	Az Öreg Iskola és Könyvtár működése, szabályozottsága, a vagyontárgyai hasznosítása (terembérlés, rendezvények)	<u>Cél:</u> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2020. december 31-i állapot	1. sz. tábla 1. tétel	Szabályszerűségi – teljesítmény ellenőrzés	Öreg Iskola, Polgármesteri Hivatal	június	18,0
3.	A helyi adók kivetéseknek, a hátralékok behajtásának ellenőrzése	<u>Cél:</u> a költségvetési bevételi pénzeszközök használata <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2020. június 30-i állapot	1. sz. tábla 5. tétel	Szabályszerűségi - pénzügyi ellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal,	július	12,00
4.	a NATÜ működésének szabályozottsági, hatékonysági vizsgálata	<u>Cél:</u> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2021. január 1-től 2021. június 30-ig	1. sz. tábla 2. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	szeptember	20,0

**Belső ellenőrzési terv
2021. év
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat**

5.	A szociális ellátó rendszer működtetése, helye az Önkormányzat szervezetében.	<i>Cél:</i> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2020. szept. 01-től 2021. június 30-ig	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	október	20,0
----	--	--	-----------------------	----------------------------------	------------------------	---------	------

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint a soron kívüli ellenőrzést nem tervezünk.

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok

- A 2022. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2021. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2021. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Megnevezés	munkanap
Vizsgálatok (I.)	86
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	0
Együtt	86
Egyéb feladatok	8
Képzésre tervezett kapacitás*	
Összesen:	94

A handwritten signature in blue ink is positioned below a blue rectangular stamp. The stamp contains the following text: 'NAGYKOVÁCSI ÖNKORMÁNYZAT', '1029 Józ. Árkai út. 14.', 'TEL: 06-76/440-114', 'FAX: 06-76/440-114', and 'E-mail: info@nko.hu'.