



K I V O N A T

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testületének
2021. november 29. napján tartott nyílt ülésének jegyzőkönyvéből

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat
133/2021. (XI.29.) h a t á r o z a t a
a 2022. évi belső ellenőrzési tervről:

Lajoskomárom Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete a 2022. évi belső ellenőrzési tervét az előterjesztés mellékletét képező tartalommal jóváhagyja.

(2022. évi belső ellenőrzési terv a határozat elválaszthatatlan része.)

Felkéri a jegyzőt, hogy a ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően az ellenőrzések végrehajtásáról gondoskodjon.

Határidő: az ellenőrzési tervben foglaltaknak megfelelően.
Felelős: Pirtyák Zsolt polgármester
Mosbergerné dr. Miklós Judit jegyző.

K.m.f.

MOSBERGERNÉ DR. MIKLÓS JUDIT sk.
jegyző

PIRTYÁK ZSOLT sk.
polgármester

A kivonat hiteléül:

Lajoskomárom,

LAJOSKOMÁROM NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2021. augusztus) határozza meg.

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja | |
|--|--|
| Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2021. | |

| Sorszám | Az ellenőrzés tárgya | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő |
|---------|--|--|--|---|---|--|--|
| 1. | A 2021. évi költségvetési beszámoló és zárszámadás ellenőrzése | Célja: gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése. Módszerei: a költségvetési beszámoló, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok ellenőrzése. Időszak: 2021. 01. 01.- 2021. 12. 31. | Bevételek-kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége. Beszámoló pontosság, főkönyv alátámasztása leltárral, analitikával. | Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés | Önkormányzat | 2022. 06. hó Jelentés: 2022. július 31. | 4 nap 3 fő |

| | | | | | | | |
|----|--|---|--|--|---------------------|---|--|
| | | | | | | | |
| 2. | <p>Az Önkormányzat és Intézményei szabályzatának megléte, naprakésztsége.</p> <p>A külső szerv által végzett „Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring tpusú ellenőrzése” tárgyában készült Intézkedési terv és annak végrehajtásának ellenőrzése.</p> | <p>Célja: annak megállapítása, hogy a jogszabályok által előírt szabályzatokkal teljes körűen rendelkezik-e az Önkormányzat és az Intézményei.</p> <p>A 2021. évben külső szerv által végrehajtott ellenőrzése kapcsán készített Intézkedési tervben meghatározott feladatokat maradéktalanul végrehajtották-e?</p> <p>Módszerei: a szabályzatok tartalmi és formai megfeleléségének ellenőrzése.</p> <p>Az Intézkedési tervben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése.</p> <p><u>Időszak:</u> 2021. 01.01.-2021. 12. 31.</p> | <p>Nem készült, vagy nem kellően pontosított a jogszabályokban előírt szabályzat.</p> <p>Nem készült Intézkedési terv.</p> <p>Az Intézkedési tervben meghatározott feladatokat nem, vagy nem teljes mértékben hajtották végre.</p> | <p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Rendszerellenőrzés</p> | <p>Önkormányzat</p> | <p>2022. 10. hó</p> <p>Jelentés: 2022. november 15.</p> | <p>5 nap</p> <p>3 fő</p> |
| 3. | Tartalék időke- | | <p>Rendkívüli igények teljesítése</p> | | | 2022. év | <p>2 nap</p> <p>2 fő</p> |
| 4. | Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről | | <p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p> | | | 2023. január | <p>1 nap</p> <p>belső ellenőrzési vezető</p> |

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartáért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2021. november 14.

Készítette: Kiss Mária


belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

