

NYÖGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2021.

Sor-szám	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)
1.	A szabályzatok meglétének és jogszabályi megfeleléségének, alkalmazásának vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a Társulás rendelkezik-e a jogszabályok előírásainak megfelelő szabályzatokkal, azokat alkalmazzák-e a gyakorlatban? Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, interjúk. Időszak: 2020. év	Nem szabályozták teljeskörűen a működést, a tevékenység során jogszabályba ütköző események fordulhatnak elő.	Szabályszerűségi	Nyögér és Térsége Önkormányzati Társulás	2021. II. félév	5 belső ellenőri nap

A 2021. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Társulás vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatot alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása, forráshiány, dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra összesen 2 tartalék ellenőri napot terveztünk.

Tapolca, 2020. november 30.

Készítette:

Belényesi Csaba
belső ellenőrzési vezető

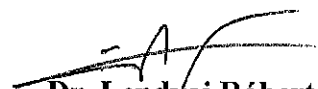
Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembevételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A Társulás tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

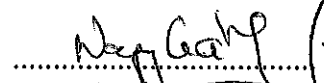
Nyőgér, 2020. december 31.


Dr. Lendvai Róbert
jegyző




Jóváhagyta Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa helyett a veszélyhelyzet idején eljáró elnök 1/2020. (XII. 31.) számú határozatával.

Nyőgér, 2020. december 31.


Nagy Karoly
Társulási Tanács elnöke




Dr. Lendvai Róbert
jegyző

