

NYÖGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2023. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

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)
1.	A 2021. évi normatív támogatások megalapozottságának ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a normatív támogatások igénylését, elszámolását analitikus nyilvántartással alátámasztották-e?</p> <p>Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, egyeztetés, interjúk.</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	A normatív támogatások igénylését, elszámolását analitikus nyilvántartással nem támasztották alá, azt nem a jogszabályoknak megfelelően végezték el.	Szabályszerűségi	Nyögér és Térsége Önkormányzati Társulás	2023. I. félév	5 belső ellenőri nap

A 2023. 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 tapasztalatokon 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, 2022. november 10.

Készítette:

BELÉNYESI CSABA

bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő

Adószám: 54057133-3-39

8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6

Telefon: (87) 510-108, 109

Belényesi Csaba

belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 3. §-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.

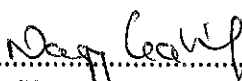
Nyőgér, 2022. november 30.

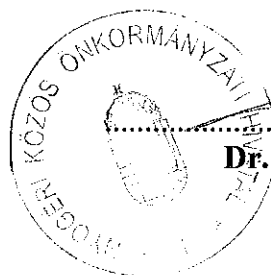


Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Jóváhagyta Nyőgér és Tésége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 7/2023. (II. 13.) számú határozatával.

Nyőgér, 2023. február 13.


Nagy Károly
Társulási Tanács elnöke



Dr. Lendvai Róbert
jegyző