

Sorszám	Ellenőrizendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó belső ellenőrzések						
1.	Nagykőrösi Polgármesteri Hivatal – pénzkezelés ellenőrzése	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a pénzkezeléssel kapcsolatos bizonylatok alaki és tartalmi szempontból megfelelőek-e, készpénzkezelés, vagyonvédelem, pénztárzárlat ellenőrzése, pénztári rovatcs, a pénzkezelési szabályzatban foglaltak betartásának vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> A Polgármesteri Hivatal 2016. évi pénzkezelése.</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, megállapodások áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú</p>	Belső szabályozottság hiányosságai. A bizonylatok megfelelősége. A készpénzkezelés és vagyonvédelem hiányosságai. A belső kontrollrendszer hiányosságai.	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. január-március	25 ellenőri nap
2.	Távhőszolgáltatás, mint kötelező önkormányzatui feladat ellátásának ellenőrzése	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a távhőszolgáltatást a jogszabályi előírásoknak megfelelően végezték-e. A tevékenység ellátása megfelel-e a gazdaságosság, hatékonyság, eredményesség és szabályszerűség feltételeinek.</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> A távhőszolgáltatás, mint kötelező önkormányzati közfeladat ellátása.</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú</p>	Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. május-június	30 ellenőri nap

3.	Közpénzek felhasználása (üvegzebe)	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az önkormányzat mennyiben hajtotta végre az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvényben foglaltakat a közérdekű adatokra vonatkozó tájékoztatási kötelezettség tekintetében <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016-jelen időszak <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások, alapbizonylatok, ill. szükség szerint szerződések és megállapodások vizsgálata, interjúk.</p>	<p>Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. június-augusztus	30 ellenőri nap
4.	Nagykőrösi Polgármesteri Hivatal gondnoksági feladatainak ellátásához kapcsolódó pénzügyi ellenőrzés	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően került kialakításra és megszervezésre a gondnoksági feladatok. A feladatokat megfelelően végrehajtásra kerültek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> 2016. évi gondnoksági feladatok. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016. év. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és szükség szerint helyszíni ellenőrzés, tesztelés, interjú</p>	<p>Jogi szabályozottság összetettsége és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.</p>	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. szeptember-október	25 ellenőri nap

1. sz. melléklet

[illegible]

Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése						
7.	Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2016. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2017. február 15-ig	5 ellenőri nap
	Polgármesteri Hivatal Belső Ellenőrzési Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2017. augusztus	5 ellenőri nap
	Polgármesteri Hivatal és önkormányzati intézmények 2018. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia aktualizálása – a vonatkozó kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség			2017. november 30-ig	5 ellenőri nap
8.	Tanácsadási tevékenység időszükséglete	Vezetői lehívás alapján			Folyamatosan 2017.	10 ellenőri nap
9.	Tartalékalap	Vezetői lehívás alapján			Folyamatosan 2017.	10 ellenőri nap
	Összesen				Mindösszesen	185 ellenőri nap

Nagykőrös, 2016. október 24.

Készítette:

.....

Dr. Kósáné Hetesi Ildikó
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....

Dr. Nyíkos Sára
címzetes főjegyző