



Mogyorósbánya Község Polgármestere
2535 Mogyorósbánya Szőlősor utca 1.
Tel./ Fax: 06 (33) 507-855

ELŐTERJESZTÉS

A képviselő-testület 2020. szeptember 30-i ülésére:

2021. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadása

Tisztelt Képviselő-testület!


Javaslom a 2021. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadását, egyben kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az alábbi határozatot fogadja el:

.../2020. (IX. 30.) Kt. határozat

Mogyorósbánya Község Önkormányzatának képviselő-testülete a 2021. évi belső ellenőrzési ütemtervet elfogadja.

Felelős: Havrancsik Tibor polgármester
Határidő: azonnal


Havrancsik Tibor
polgármester



Éves ellenőrzési terv 2021.évre

Mogyorósbánya Község Önkormányzata a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló, módosított 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó:

elemzések:

elvégzésének időpontja: 2020.szeptember 01.

kockázatelemzések:

elvégzésének időpontja: 2020.szeptember 01.

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

A külső kontroll környezethez tartozó jogszabályi változások gyakorisága. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatokra elvégzett kockázatelemzések alacsony kockázatot mutatnak. Ennek ellenére – fontosságukra tekintettel – szükséges évenkénti ellenőrzésük.

Az elvégzendő ellenőrzések leírása:

1.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyam, folyamat: Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	dokumentáltság, szakmai folyamat változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, külső/harmadik fél által gyakorolt befolyás, jövőre gyakorolt hatás
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Pénzügyi-számviteli szabályzatok felülvizsgálata
Az ellenőrzés célja:	A szabályzatok megfeleljenek a hatályos jogszabályokban foglaltaknak
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Táti Közös Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzendő időszak:	2021.év
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2021.október 01-október 31-ig
Szükséges kapacitás:	1 fő

Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

Az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

Feladatellátás időpontja: Szükséges ellenőrzési kapacitás: Az ellenőrzés címe:

2021.október 01- 31-ig

1 fő

Pénzügyi-számviteli szabályzatok
felülvizsgálata

Az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő és ellenőrzési kapacitás:

- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszak: 2021.április hónap.
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőri kapacitás: 1 fő

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr