



**RákócziFalva Városi Önkormányzat Polgármesterének
190/2020. (XII. 29.) határozata**

**RákócziFalva Városi Önkormányzat és intézményei 2021. évi belső
ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

RákócziFalva Városi Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése, valamint Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdése és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdése alapján, a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a veszélyhelyzet idejére biztosított jogkörömben eljárva az alábbi döntést hozom:

RákócziFalva Városi Önkormányzat és annak fenntartásában működő intézmények 2021. évi belső ellenőrzési tervét - jelen határozat mellékletében foglaltak szerint - jóváhagyom.

Felelős: Dr. Kökény Veronika polgármester

Határidő: azonnal

Értesülnek: Csomán István alpolgármester
Képviselő-testület tagjai
Dr. Kökény Veronika jegyző
Dr. Hovanyecz Virág aljegyző
Pénzügyi Csoport
Varsány Községi Ház és Könyvtár
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
Rabi Ilona belső ellenőr

RákócziFalva, 2020. december 29.


Dr. Túróczi Imre
polgármester



1. melléklet Rákóczi falva Városi Önkormányzat Polgármesterének 190/2020. (XII. 29.) határozatához

**RÁKÓCZIFALVA VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT
2021. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1.	<u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat által elnyert pályázatok menedzsment tevékenyége, közbeszerzések bonyolítása, a kiutalt előlegek pénzforgalmi kezelése és elszámolása megfelelt-e a jogszabályi és hatékonysági előírásoknak</p> <p>Tárgya: Rákóczi falva Városi Önkormányzat, pályázati tevékenységi területe a lezárt és folyamatban lévő pályázatok vonatkozásában</p> <p>Időszak: 2020-2021</p>	<p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p> <p>- Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok</p> <p>- Szabálytalan közbeszerzésekből eredő kockázatok</p> <p>- Kiutalt pénzek és elszámolások szabálytalan kezeléséből eredő kockázatok</p> <p>- Saját erő biztosításának és az önkormányzat pénzügyi teljesítő képességének eltéréseiből eredő kockázatok.</p>	<p>Típusa: Pénzügyi hatékonysági és szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások tételcse ellenőrzése</p>	<p>Ellenőrzés időpontjai: 2021. április 15-30. 2021. november 15-30. Jelentés leadásának határideje: 2021. május 15. 2021. december 15.</p>	<p>2 x15 belső ellenőri nap</p>

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
2.	<p><u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u></p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a térítési díj meghatározása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak. A pénzügyi folyamatok megfelelően zártak-e és biztosítják-e az önkormányzati bevételek beszedését, annak elszámolását, illetve a törvényben előírt normatíva felhasználása megfelelően történt-e.</p> <p>Tárgya: Rákóczi falva Városi Önkormányzat gyermekétkeztetéssel (bölcsődei-óvodai, iskolai, szünidei) összefüggő beszedési, elszámolási folyamatának ellenőrzése. Gyermekétkeztetés kedvezményrendszerének áttekintése, elszámolási rendszerének vizsgálata és államháztartási kapcsolatainak vizsgálata</p> <p>Időszak: 2020. II. félév és 2021. III. negyedév</p>	<ul style="list-style-type: none"> - kedvezmények elérhetnek a jogszabályban biztosított lehetőségektől - a számviteli folyamatok nem biztosítják az önkormányzat bevételeinek beszedését és a számviteli nyilvántartások valós tartalmának megfelelő vezetését - az általános forgalmi adó kezelése nem a jogszabályi előírásoknak megfelelő 	<p>Típusa: Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások, tételtes ellenőrzése</p>	<p>Ellenőrzés időpontja: 2021. február 15- március 15. 2021. október 15- 31. Jelentés leadásának határideje: 2021. március 31. 2021. november 02.</p>	40 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3.	<u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u>	<p>Tárgya: Rákóczi falva Városi Önkormányzat és házi pénztárral rendelkező intézményeinek pénztár és szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásának ellenőrzése</p> <p>Célja: Rákóczi falva Városi Önkormányzat és házi pénztárral rendelkező intézményeinek pénztár és szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásának ellenőrzése, annak megállapítása, hogy a pénzeszközök, előlegek és szigorú számadású nyomtatványok kezelése megfelel-e a jogszabályoknak</p> <p>Időszak: 2021. május</p>	<p>- esetleges eltérés a pénzállomány esetében</p> <p>- pénztárbizonylatok, előlegnyilvántartások szabálytalan vezetése</p> <p>- szigorú számadású nyomtatványok hiányos nyilvántartása</p> <p>- Nem megfelelően vezetett nyilvántartásokból eredő kockázatok.</p>	<p>Típusa: szabályszerűségi és helyszíni ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások, szabályzatok vizsgálata</p>	<p>Ellenőrzés időpontja: 2021. május 13-14.</p> <p>Jelentés leadásának határideje: 2021. május 17.</p>	2 belső ellenőri nap
4.	<u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u>	<p>Tárgya: Rákóczi falva Városi Önkormányzat 2020. évi zárszámadásának szabályszerűségi ellenőrzése</p> <p>Célja: annak megállapítása, hogy az éves beszámoló az államháztartás számviteléről szóló 4/2013. (I. 11.) Korm. rendelet előírásai szerint készült-e el.</p> <p>Időszak: 2020. év</p>	<p>- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Számviteli és szabályszerűségi, törvényességi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló ellenőrzés</p>	<p>Ellenőrzés időpontja: 2021. április hónap</p> <p>Jelentés leadásának határideje: 2021. május 05.</p>	5 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
5.	<u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u>	Célya: annak megállapítása, hogy a „Rákóczi falva Városi Önkormányzat által elnyert, lezárt és még folyamatban lévő pályázatok vonatkozásában a menedzsment tevékenységek, a közbeszerzési eljárások lebonyolításának ellenőrzése, illetve a kiutalt előlegek pénzforgalmi kezelésének ellenőrzése” tárgyú jelentés vonatkozásában készült intézkedési terv előírásai megvalósultak-e. Tárgya: Utóellenőrzés Időszak: 2020.	Az elkészült intézkedési terv előírásainak teljesítésében rejlő kockázatok.	Típusa: Törvényességi és szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése	Ellenőrzés időpontja: 2021. május 31. - június 4. Jelentés leadásának határideje: 2020. június 7.	2 belső ellenőri munkanap
6.	<u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u>	Célya: annak megállapítása, hogy a „Rákóczi falva Városi Önkormányzat és a Rákóczi falva Közös Önkormányzat Hivatal által nyilvántartott önkormányzati vagyonelemek (tárgyi eszközök, követelés leltár, pénzeszközök) leltározási folyamatának és elszámolási tevékenységének ellenőrzése, illetve selejtezése 2017-2019. közötti időszakban” tárgyú jelentés vonatkozásában készült intézkedési terv előírásai megvalósultak-e. Tárgya: Utóellenőrzés Időszak: 2020.	Az elkészült intézkedési terv előírásainak teljesítésében rejlő kockázatok.	Típusa: Törvényességi és szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése	Ellenőrzés időpontja: 2021. június 8-11. Jelentés leadásának határideje: 2020. június 14.	2 belső ellenőri munkanap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
7.	<u>Tartalék idő</u>	Feladatot határoz meg a jegyző egyetértésben.				5 belső ellenőri munkanap

Rákóczi falva, 2020. december 29.

Készítette:



Dr. Kőkény Veronika jegyző



Jóváhagyta:



Dr. Türczi Imre polgármester

