



Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Polgármesterének

39/2021. (V. 14.) határozata

a Rákóczi-falva Városi Önkormányzat és intézményei 2021. évi belső ellenőrzési terve módosításának jóváhagyásáról

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján, a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2021. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel a veszélyhelyzet idejére biztosított jogkörömben eljárva, Rákóczi-falva Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében és a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 32. § (4) bekezdésében foglalt jogköre alapján az alábbi döntést hozom:

Rákóczi-falva Városi Önkormányzat és annak fenntartásában működő intézmények 2021. évi belső ellenőrzési tervének módosítását - jelen határozat 1. 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 Közösségi Ház és Könyvtár
Virágoskert Óvoda és Bölcsőde
Rabi Ilona belső ellenőr

Rákóczi-falva, 2021. május 14.


Dr. Túróczi Imre
polgármester



1. melléklet Rákóczi falva Városi Önkormányzat Polgármesterének 39/2021. (V.14.) 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) (****)
I.	<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 hatékonyági 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>- Vonalkód 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 tételes ellenőrzése</p>	<p>Ellenőrzés időpontja: 2021. május 25- június 11.</p> <p>2021. november 15-30.</p> <p>Jelentés leadásának határideje: 2021. június 21.</p> <p>2021. december 15.</p>	<p>2 x 15 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>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</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, szüneti) 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>	<p>- kedvezmények eltérhetnek a jogszabályban biztosított lehetőségektől</p> <p>- a számviteli folyamatok nem biztosítják az önkormányzat bevételeinek beszedését és a számviteli nyilvántartások valós tartalmának megfelelő vezetését</p> <p>- az általános forgalmi adó kezelése nem a jogszabályi előírásoknak megfelelő</p>	<p>Típusa: Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások, tételes 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 pénziárral rendelkező intézményeinek pénztár és szigorú számadású nyomtatványok nyilvántartásának ellenőrzése</p> <p>Célja: Rákóczi falva Városi Önkormányzat és házi pénziárral 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, előlege nyilvántartások 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 18-28.</p> <p>Jelentés leadásának határideje: 2021. június 04.</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. május 18-21.</p> <p>Jelentés leadásának határideje: 2021. május 25.</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>	Célja: 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. június 28. - július 09. Jelentés leadásának határideje: 2020. július 19.	2 belső ellenőri munkanap
6.	<u>Rákóczi falva Városi Önkormányzat</u>	Célja: 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. július 26-31. Jelentés leadásának határideje: 2020. augusztus 10.	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.	Tartalék idő	Feladatot határoz meg a jegyző egyetértésben.				5 belső ellenőri munkanap

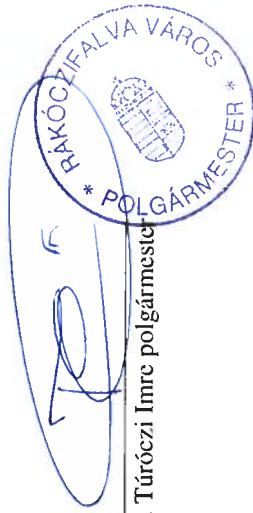
Rákócziálva, 2021. május 14.

Készítette:


Dr. Kókény Veronika jegyző



Jóváhagyta:


Dr. Turóczy Imre polgármester

