

**GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
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	Gyömrői Polgármesteri Hivatal „Irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célla: annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi és helyi változásoknak megfelelő aktualizálások megtörténtek-e. Tárgya: pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelősége Időszak: 2021. év, jelen helyzet	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Pénzügyi-számviteli szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése	2021. II. negyedév (május)	25 belső ellenőri nap
2	Gyömrői Város Önkormányzat Bölcsődéje (konyha) „Irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célla: annak megállapítása, hogy a konyha élelmezési tevékenysége szabályozott-e, működése, gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak és belső szabályzatoknak, az étkezési térítési díjak megállapítása megalapozott-e, megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Tárgya: konyha élelmezési tevékenysége, működése, térítési díjak megállapításának szabályszerűsége Időszak: 2020. év, esetenként jelen helyzet	- Szabályozatlan működés kockázatai - Elszámolások, nyíl-vántartások hiányosságai	Típusa: Rendszer ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyíl-vántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése Interjúkészítés	2021. III. negyedév (szeptember)	12 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

*Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb
adminisztratív feladatok: 9 ellenőri nap*

Dátum: 2020. november 30.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Varga Ernő
Jegyző

