

Gyömrő Város Önkormányzata
2230 Gyömrő Fő tér 1.

JEGYZŐKÖNYVI KIVONAT

Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testületének 2021. december 13-án 8:00 órakor megtartott rendes, nyílt testületi ülésének jegyzőkönyvéből.

/Kihagyva a kihagyandók/

Tárgy: Döntés a 2022. évi belső ellenőrzési ütemterv elfogadásáról

200/2021. (XII.13.) Kt. határozat:

**Gyömrő Város Önkormányzat Képviselő-testülete
8 igen szavazattal, 0 nem szavazattal, 0 tartózkodással
dönt arról, hogy**

**Gyömrő Város Önkormányzata
2022. évi belső ellenőrzési tervét
- mely a határozat elválaszthatatlan részét képezi -
az előterjesztett formában
jóváhagyja.**

**Felelős: polgármester
Határidő: azonnal és folyamatos**

*Gyenes Levente s.k.
polgármester*

*Varga Ernő s.k.
jegyző*

*A kivonat hitelül:
Gyömrő, 2021. december 13.*



Fodor Anikó
jegyzőkönyvvezető

GYÖMRŐ VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2022. 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	Gyömrő és Környéke Szociális Szolgáltató Központ	Célya: annak megállapítása, hogy az Állami Számvevőszék 2021. évi vizsgálatára készített intézkedési tervben foglaltak határidőre végrehajtásra kerültek-e (a végrehajtásról készített belső ellenőri jelentés megküldése az ASZ részére) Tárgya: az Állami Számvevőszék „Az önkormányzati intézmények ellenőrzése – Az önkormányzat és társulás irányítása alá tartozó intézmények integritásának monitoring típusú ellenőrzése” című vizsgálatára készített intézkedési tervben foglaltak végrehajtása	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok - Hibák, hiányosságok halmozódása	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Az intézkedési tervben foglaltak tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2022. I. negyedév (március)	12 belső ellenőri nap
2	Gyömrő Városi Település Üzemeltető és Fejlesztő Nonprofit Kft.	Célya: annak vizsgálata, hogy a társaság 2021. éves beszámolója (bizottsági tárgyalást megelőzően) megfelelő képet mutat-e a vállalkozás vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e Tárgya: 2021. éves beszámoló megfelelése Időszak: 2021. év	- Számviteli alapelvek esetleges megsértésében rejlő kockázatok - Törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2022. I-II. negyedév (március-április)	12 belső ellenőri nap

Sorszám	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	Gyömrői Polgármesteri Hivatal „irányító szemként végzett ellenőrzés”	Célya: annak megállapítása, hogy az iktatási, iratkezelési feladatokat a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően látják-e el, a feladatellátás az előírt határidőn belül történik-e, a tevékenységekkel kapcsolatos nyilvántartások biztosítottak-e. Tárgya: az iktatás, iratkezelés folyamata Időszak: 2021. év, illetve jelen helyzet	- Nem megfelelő, nem hatékony munkavégzésben rejlő kockázatok - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2022. II. negyedév (május)	8 belső ellenőri nap
4	Gyömrői Polgármesteri Hivatal (Gyömrői Város Önkormányzata vonatkozásában)	Célya: annak vizsgálata, hogy a bérbeadási tevékenység, a helyiségekkel való gazdálkodás szabályszerűen történik-e, a bérleti díjak megállapítása, elszámolása, nyilvántartása, beszedése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a bérleti szerződések rendelkezésre állnak-e, tartalmi megfelelőségük biztosított-e. Tárgya: bérbeadási tevékenység, bérleti díjak, bérleti szerződések Időszak: 2021. II. félév	- Gazdálkodás nem megfelelőségében rejlő kockázatok - Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Nyilvántartások, dokumentumok szűrópróbaszerű ellenőrzése	2022. II. negyedév (június)	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 képzési önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 11 ellenőri nap

Dátum: 2021. november 30.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Varga Ernő
Jegyző