

## JÁNOSHÁZA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA

### ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2020.

Jelen, 2020. évi belső ellenőrzési terv elkészítése a korábbi években elvégzett ellenőrzések megállapításain, a Polgármester és a Jegyző tapasztalatain, valamint a 2020. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményén alapul.

#### Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

**Jánosháza Város Önkormányzata** 2020. évi belső ellenőrzési tervének összeállításakor a stratégia kiinduló pontja, hogy a belső ellenőrzésnek hozzáadott értéket kell teremteni. Ez a hozzáadott érték a gazdálkodás jobb átláthatóságának megteremtésével, a legjobb gyakorlatok népszerűsítésével és a megalapozott javaslatok végrehajtásával teremthető meg.

**Jánosháza Város Önkormányzata**a jogszabályokban meghatározott, Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvényben rögzített kötelező és az általa önként vállalt feladatok végrehajtása tekintetében, a hatékony gazdálkodás megvalósítását tűzte ki célul.

Mindennek elérése érdekében kiemelt cél a folyamatosan változó jogszabályi környezet és **Jánosháza Város Önkormányzata** működési összhangjának megteremtése, a vagyonvédelem, a szabályozott működés elősegítése a belső ellenőrzés eszközével. Cél továbbá a belső ellenőrzés, mint tevékenység hozzáadottérték-növelő hatásának tudatosítása, annak elérése, hogy a belső ellenőrzés a felelős irányításnak részeként, illetve egyik fontos elemként működjön. További célunk, hogy a belső ellenőrzés és eredménye az azt megillető szinten beépüljön, elismerésre kerüljön a feladatrendszerben.

Jelen éves ellenőrzési terv ezzel összhangoltan, a vonatkozó jogszabályban meghatározott kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a rendelkezésre álló erőforrások figyelembe vételével készült el.

**A(z) Jánosházi Közös Önkormányzati Hivatalnak** a hatékonyságra figyelemmel nincs módja belső ellenőr foglalkoztatására, ezért ezen kötelezettségét külső szolgáltató látja el.

- A kockázati megítélést a Belső Ellenőrzési Kézikönyv, valamint az IIA Standardok figyelembevételével
- a belső kontrollrendszer,
- az Önkormányzat célkitűzéseinek és stratégiájának, s a vezetés elvárásainak megismerése,

- az azonosított és a működés szempontjából fontosabb folyamatok átvilágítása és
- a vezetéssel egyeztetett ellenőrzési fókusz alapján kiválasztott kockázati elemek értékelése határozta meg.

Az ellenőrzési terv előkészítése során interjúk kerültek lefolytatásra a vezetőikkel, s az ennek során megfogalmazott javaslatok és a korábbi években lefolytatott ellenőrzések, valamint az ezekre készített Intézkedési tervek figyelembe vételével készült el a kockázatelemzés, s eredményeként az alábbi terv.

**Jánosháza Város Önkormányzata** környezeti kockázati megítélése a rendelkezésre álló információkon alapul.

#### A tervezett feladatok felsorolása

<i>Sorszám</i>	<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	<b>Temető üzemeltetés vizsgálata</b>	<b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a temető üzemeltetés rendje miképpen szabályozott és a kapcsolódó állami támogatás felhasználása megfelelő-e <b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú <b>Az ellenőrzendő időszak:</b> 2019. év, illetve	<ul style="list-style-type: none"> <li>- dokumentálás hiánya,</li> <li>- az állami támogatás felhasználása téves</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Jánosháza Város Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: Jánosházi Közös Önkormányzati Hivatal	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap

		aktuális időszak a szabályozást érintően					
2.	Leltározás vizsgálata	<p><b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy a leltározási folyamat szabályozása és a dokumentálása megfelelő-e</p> <p><b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p><b>Az ellenőrizendő időszak:</b> 2019. év,</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- a leltározás szabályozása hiányzik vagy nem teljeskörű,</li> <li>- a leltározás feldolgozása elmarad</li> <li>- leltározásra nem került sor</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Jánosháza Város Önkormányzata, az adatszolgáltatásért: Jánosházi Közös Önkormányzati Hivatal	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap
3.	Munkamegosztási megállapodás vizsgálata	<p><b>Az ellenőrzés célja:</b> annak vizsgálata, hogy az Áht. és Ávr. szerinti munkamegosztási megállapodás megfelelel-e a jogszabályi előírásoknak</p> <p><b>Az ellenőrzés módszere:</b> dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú</p> <p><b>Az ellenőrizendő időszak:</b> aktuális időszak</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- a szabályozás hiányos vagy nem teljeskörű</li> </ul>	Szabályszerűségi ellenőrzés	Jánosházi Közös Önkormányzati Hivatal	2020. II. félév	10 belső ellenőri nap

Figyelemmel a külső szolgáltató bevonására az ellenőrzésekre fordított kapacitás és a képzésekre fordított kapacitás meghatározása nem szükséges.

**A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás**

Soron kívüli ellenőrzésre és a tanácsadásra tervezett idő: **5 belső ellenőri nap**

Készítette:

Dátum: Szombathely, 2019. november 05.

.....  
Dr. Hosszúné Szántó Anita  
belső ellenőrzési vezető

**A 2020. évi belső ellenőrzési terv jegyzői véleményezése:**

**Jánosháza Város Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési terve** a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

**Jánosháza Város Önkormányzata** környezeti kockázati megítélését a rendelkezésre álló információk alapján hajította végre a belső ellenőrzés.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A 2020. évi munkaterv összeállításához súlyponti elem az ellenőrzések eredményeként átfogó és megbízható kép kialakítása **Jánosháza Város Önkormányzata** működéséről, az eszközökkel és forrásokkal való gazdálkodásról.

**Jánosháza Város Önkormányzata** tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum:..... 2019. .... hó ..... nap

.....  
jegyző

Jóváhagyta: Jánosháza Város Önkormányzata Képviselő-testülete 115/2019. (XI. 27.) számú határozatával.

.....  
polgármester

.....  
jegyző