



Tiszalúc Nagyközség Önkormányzat
P o l g á r m e s t e r é t ő l
✉ 3565 Tiszalúc, Kossuth tér 3.
☎ Telefon: (46) 398-495, 398-311,
💻 E-mail: tiszaluc@enternet.hu

100 /2020. (XII.14.) Polgármesteri

H A T Á R O Z A T

Tiszalúc Nagyközség Önkormányzat 2021. évre szóló Belső Ellenőrzési Terve

Tiszalúc Nagyközség Önkormányzat Polgármestere (a Magyarország Kormánya által a 478/2020. (XI.03.) Kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre való tekintettel,) a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján a Képviselő-testület feladat és hatáskörét gyakorolva az alábbi határozatot hozom:

Tiszalúc Nagyközség Önkormányzata elfogadja Tiszalúc Nagyközség Önkormányzatának 2021 évre szóló Éves Belsőellenőrzési tervét.

A terv a határozat mellékletét képezi.

Felelős: Turóczy Hajnalka jegyző
Határidő: folyamatos.

Tiszalúc, 2020. december 14.



A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Sári Norbert', is written over a faint circular stamp.

Sári Norbert

polgármester

Szám: KIST/50089-4/2020

**Tiszalúc Nagyközség Önkormányzatának
2021. évi
Belső Ellenőrzési Terve**

A belső ellenőrzés 2021. évi terve

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit.

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

Az önkormányzatnál 2021. évre tervezett ellenőrzéseket az 1. számú melléklet tartalmazza.

A belső ellenőrzés tervezésének bemutatása

A belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normái szerint a belső ellenőrzési tevékenységnek értékelnie kell a vizsgált szervezet irányítását, működését és információs rendszerét fenyegető kockázatokat, a pénzügyi és működési adatok megbízhatósága és zártága, a működési folyamatok hatékonysága és eredményessége, a vagyonsvédelem, a törvények, a szabályzatok, irányelvek, eljárások betartása területén.


A belső ellenőrzés a **2021. évi munkatervét kockázatelemzés** alapján készítette el, figyelembe véve a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) kormányrendeletben foglaltakat, továbbá a belső ellenőrzés szakmai gyakorlatának nemzetközi normáit, amely szerint **felmérésre kerültek (kockázatelemzés) a költségvetési szervek tevékenységét érintő, gazdálkodási folyamatában rejlő kockázatok.**

A kockázatelemzés felmérésével, a **vezetés javaslatával**, az ellenőri fókusz kialakításával, a feltárt kockázati tényezők beazonosításával, minősítésével, valamint az ellenőrzési tapasztalatok figyelembe vételével lett meghatározva az ellenőrizendő folyamat, és az ellenőrzés célja, majd ezek alapján került sor az éves tervjavaslat elkészítésére.


A belső ellenőrzési egység az éves terv összeállításánál figyelembe vette:

- az önkormányzati feladatok átrendeződését,
- jogszabályváltozásokat,
- a pénzkezelés és a könyvvezetés szabályszerűségét,
- belső kontrollok működését,
- korábbi belső ellenőrzések során tapasztaltakat,
- a vezetés javaslatait.

Szerencs, 2020. december 11.


Gergely Mónika
revizor




Drizner Péter
revizor

1. számú melléklet

Az ellenőrzött intézmények	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrizendő időszak	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés módszerei	Szükséges ellenőrzési kapacitás	Az ellenőrzés tervezett ütemezése
<p>Tiszalúc Nagyközség Önkormányzata</p> <p>Tiszalúci Polgármesteri Hivatal</p> <p>Tiszalúci Önálló Napközi Otthonos Óvoda</p>	<p>Munkaügyi ellenőrzés</p>	<p>A munkavállalók jogviszonyának rendeztettsége érdekében, a foglalkoztatásra vonatkozó alapvető szabályok érvényre juttatására irányuló ellenőrzés</p>	<p>A kinevezések, besorolások helyességének megállapítása érdekében az ellenőrzéssel érintett munkavállalók teljes személyi anyagának áttekintése (kinevezéstől jelen állapotig)</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése</p>	<p>2 fő belső ellenőr</p>	<p>2021. IV. negyedév</p>

2. számú melléklet

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma×létszám)
Naptári napok száma	365	2	730
Pihenőnap	98	2	196
Munkaszüneti nap	13	2	26
Fizetett szabadság (átlagos)	30	2	60
Átlagos betegszabadság	7	2	14
Nettó munkaidő	217	2	434
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			358
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.			40
Képzés			21
Soron kívüli ellenőrzés			15
Összes tevékenység kapacitásigénye			434
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			434