

Sor-szám	Ellenőrzendő folyamatok, szervezetek, szervezeti egységek	Ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgy, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
1.	Költségvetés tervezésének megalkotása - Nagykőrösi Szolgáltató Központ	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az NSZK 2016. évi költségvetésének összeállítása az előirásoknak megfelelően történt-e, a költségvetés kiadási és bevételi előirányzatai megalkotottak-e, érvényesítették-e a gazdaságosság, a hatékonyság és az eredményesség követelményeit. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Az NSZK 2016. évi költségvetése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2016. évi költségvetés <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, megállapodások áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú	Információáramlás rendszere nem megfelelő. Tervezett előirányzatok nem elégségesek a szükséges feladatok ellátásához. Feladatköri duplikációk / felelős nélkül maradt feladatok.	pénzügyi-számszerűségi ellenőrzés	2016. január-március	25 ellenőri nap
2.	Rendelvények tervezése, pénzügyi lebonyolítása, kötelezettségvállalás rendjének betartása - Nagykőrösi Arany János Kulturális Központ	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az intézmény a rendszertervben szereplő rendelkezvények lebonyolítását, bizonylatolását és kötelezettségvállalását az előirásoknak megfelelően végezte-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Az intézmény 2015. évi rendszertervezési és lebonyolítási tevékenységei. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2015 <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, belső szabályzatok áttekintése, tesztelés, alapbizonylatok számszaki vizsgálata, interjú	Rendelvények tervezésének hiányosságai. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Előirányzatok nyilvántartásának hiányosságai. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2016. május-június	25 ellenőri nap
3.	A NSZK alapításakor szándék és cél megvalósulásának ellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az alapító szándéka megfelelően érvényesült-e az NSZK működése során, a kitűzött célok maradéktalanul megvalósultak-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Az alapító szándékának és az alapítási célok elérésének ellenőrzése. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> alapítástól jelen időszaki <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, nyilvántartások, alapbizonylatok, ill. szükség szerint szerződés és megállapodások vizsgálata, interjúk.	Normatív támogatások igényléséhez szükséges alaptisztítók és nyilvántartások hiánya, ill. hiányosságai. Normatív támogatások igénylésének alapfeltételeit megteremtő szerződések, megállapodások hiánya és hiányosságai. Feladatmutatók nem megfelelő tervezése, ill. számítása. Normatív jogszabállyal kapcsolatos problémák.	pénzügyi-számszerűségi ellenőrzés	2016. június-augusztus	25 ellenőri nap

2016. évi Belső Ellenőrzési Munkaterv

4.	Nagykőrosi Szolgáltató Központ iratkezelési, irattárolási és helyi kézbesítési gyakorlatának vizsgálata	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásoknak megfelelően került kialakításra és megszervezésre az iratkezelés. A feladatok megfelelően végrehajtásra kerültek-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> 2014-2015. évi iratkezelésben az érintett folyamatok, albizonylatok. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2014-2015. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> dokumentum alapú és szükség szerint helyszíni ellenőrzés, tesztelés, interjú	Jogi szabályozottság összetettség és változása. Belső szabályzatok hiánya, hiányosságai. Nem megfelelő dokumentálás. Belső kontrollrendszer működésének hiányosságai.	rendszerellenőrzés	2016. szeptember-október	20. ellenőri nap
5.	Közalkalmazottak besorolása, személyi juttatások megállapozottsága - Nagykőrosi Szolgáltató Központ	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy annak vizsgálata, hogy az intézménynek a közalkalmazottak besorolása a törvényi előírásokkal összhangban történt-e, az ehhez szükséges dokumentumok rendelkezésre állnak-e, a személyi juttatás címén történt kifizetések megfeleltek-e az előírásoknak. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a Nagykőrosi Szolgáltató Központ közalkalmazotti dokumentációja <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	Jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. A dokumentáció nem teljes körű. A belső kontroll tevékenységek hiányosságai.	szabályszerűségi ellenőrzés	2016. október-november	25. ellenőri nap
6.	Közfoglalkoztatás dokumentálása utóvizsgálata	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatással kapcsolatos dokumentáció teljes körű-e. Az elszámolások megalapozottak-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a közfoglalkoztatási dokumentáció <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	A jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. Nem megfelelő dokumentálás. Nem megfelelő kontroll tevékenységek.	utóellenőrzés	2016. november	10. ellenőri nap
7.	Nemzetiségi önkormányzat pénzkezelésének vizsgálata	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatok pénzkezelése a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a pénzkezelés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015. és 2016. év <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú és helyszíni ellenőrzés, bizonylatok vizsgálata, interjúk	Jogszabályi előírások figyelmen kívül hagyása. A dokumentáció nem teljes körű. A belső kontroll tevékenységek hiányosságai.	pénzügyi ellenőrzés	2016. október-november	10. ellenőri nap
	Ellenőrzés összesen					140. ellenőri nap

Egyéb beszámolási, tervezési, adminisztrációs kötelezettségek teljesítése					
Éves ellenőrzési jelentés elkészítése a 2015. évben elvégzett belső ellenőrzésekről	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2016. február 15-ig	5 ellenőri nap	
8. Polgármesteri Hivatal Belső Kontroll Kézikönyvének felülvizsgálata, módosítása, aktualizálása	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2016. augusztus	5 ellenőri nap	
Polgármesteri Hivatal és önkormányzati intézmények 2017. évi Éves Ellenőrzési Tervének elkészítése, valamint a Belső Ellenőrzési Stratégia aktualizálása – a vonatkozó kockázatelemzés elkészítése alapján	a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet szerinti kötelezettség		2016. november 30-ig	5 ellenőri nap	
9. Tanácsadási tevékenység időszükséglete	Vezetői lehívás alapján		Folyamatosan 2016.	10 ellenőri nap	
10. Tartalékalap	Vezetői lehívás alapján		Folyamatosan 2016.	10 ellenőri nap	
Összesen			Mindösszesen	175 ellenőri nap	

*A tervezett ellenőri napok tartalmaznak az ellenőrzésre történő felkészítést, az ellenőrzés lefolytatását, az ellenőrzési jelentés megírásának elkészítését és egyéb adminisztrációs időszükségletet (munkalapok kitöltése, belső minőségbiztosítás, stb.) továbbá a vezetői egyeztetéseket, javallatgyűjtéseket is.

Nagykörös, 2016. július 4.					
Készítette:			Jóváhagyta:		
Dr. Kósáné Hetesi Ildikó			Dr. Nyikos Sára		
belső ellenőrzési vezető			címzetes főjegyző		

