

Nyírbogdány Község Önkormányzata
Képviselő-testületének

42/2017. (III.30) határozata

Nyírbogdány Község Önkormányzata és intézménye 2017. évi belső ellenőrzési tervének
jóváhagyásáról

Képviselő-testület:

Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében biztosított jogkörében az Önkormányzat **2017. évi belső ellenőrzési tervét** az alábbiak szerint **hagyja jóvá:**

Éves ellenőrzési terv 2017

Nyírbogdány Község Önkormányzata

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

Kockázatelemzés dokumentuma:

**18-5/2016. Kockázatelemzés Nyírbogdány Község
Önkormányzatánál**

- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

- A szakmai feladatellátást szabályozó belső szabályzatok, utasítások nincsenek összhangban a stratégiai és a rövid távú tervekkel
- A jogi szabályozási, politikai-gazdasági stb. környezeti változásokat nem követik a belső szabályozások
- Az intézményi kontrollkörnyezet kialakítása során a nem megfelelően kialakított támogatási struktúra szintén magas kockázatot rejt
- A saját bevételek nem megalapozott tervezése, illetve túltervezése, a helyi adókból származó kintlévőségek beszedésének elmaradása szintén magas kockázatot rejt.
- A szakmai és adminisztratív feladatokat befolyásoló jogi vagy belső szabályozási környezet túl gyakran változik, folyamatos bizonytalanságot eredményezve ezzel

- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése: 1. számú melléklet tartalmazza.

- d) A tervezett feladatok felsorolása:

<i>Ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő 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>
Éves és a Nemzeti Adó- és Vámügyi Hivatal által megállapított adó- és vámügyi jogszabályi előírások szerinti ellenőrzés	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az együttműködési megállapodás megkötése a jogszabályi előírások szerint történt-e Az ellenőrzés módszerei: együttműködési megállapodás vizsgálata Az ellenőrizendő időszak: 2017. aktuális időszaka	Kockázatelemzés IV. pontja	Szabályszerűségi ellenőrzés	Nyírbogdányi Roma Nemzetiségi Önkormányzat	2017. II. negyedév
Helyi adó- és vámügyi jogszabályi előírások szerinti ellenőrzés	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a helyi adóbeszedés rendje megfelelően került-e kialakításra Az ellenőrzés módszerei: helyi adóval kapcsolatos dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Az ellenőrizendő időszak: 2016. év	Kockázatelemzés I. pontja	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	Nyírbogdányi Polgármesteri Hivatal	2017. III. negyedév
Önkormányzat által megállapított támogatások vizsgálata	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, az Önkormányzat által megállapított segélyek, illetve támogatások meghatározása a jogszabályi előírások szerint történt-e. Az ellenőrzés módszerei: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Az ellenőrizendő időszak: 2017. év aktuális időszaka	Kockázatelemzés I. pontja	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	Nyírbogdány Község Önkormányzata	2017. III. negyedév
Soron kívüli ellenőrzés					
Összesen:					

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat a 3. számú melléklet tartalmazza.

➤ Az éves ellenőrzési terv kötelezően kitöltendő mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek
4. számú melléklet: Kockázatelemzés

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2017. március 30.	Dátum:
Kulcsár Margit	Szentpéteri Szabolcs
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

Létszám és erőforrás

[illegible]

Ellenőrzések

Önkormányzat neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata		Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés							
		terv ¹	tény ²	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		db		saját ellenőri nap ³		külső ellenőri nap ⁴		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		1,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	2,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
I. Polgármesteri Hivatal összesen		1,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szenezelnél		1,0				5,0		0,0				0,0		0,0				0,0		0,0													
ab) Irányított szenekeknél		0,0				0,0		1,0				10,0																					
ac) Egyéb ellenőrzések ⁵																																	
b) Soron kívüli ellenőrzések ⁶																																	
II. Irányított szenekek összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
1. Nyírbogdányi Roma Nemzetiségi Önk.		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szenezelnél		0,0				0,0		1,0				10,0																					
ab) Irányított szenekeknél																																	
ac) Egyéb ellenőrzések																																	
b) Soron kívüli ellenőrzések																																	
2. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szenezelnél																																	
ab) Irányított szenekeknél																																	
ac) Egyéb ellenőrzések																																	
b) Soron kívüli ellenőrzések																																	
3. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szenezelnél																																	
ab) Irányított szenekeknél																																	
ac) Egyéb ellenőrzések																																	
b) Soron kívüli ellenőrzések																																	
n. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	
aa) Saját szenezelnél																																	
ab) Irányított szenekeknél																																	
ac) Egyéb ellenőrzések																																	
b) Soron kívüli ellenőrzések																																	

Tevékenységek																	
Önkormányzat neve: Nyírbogdány Község Önkormányzata		Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²			
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját embernapi ⁵	külső embernapi ⁶	saját embernapi	külső embernapi ⁷	saját embernapi	külső embernapi								
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
I. Polgármesteri Hivatal összesen		0,0	0,0	15,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
aa) Saját szervezetnél		0,0	0,0	5,0	0,0			5,0									
ab) Irányított szerveknél		0,0	0,0	10,0	0,0												
ac) Egyéb ellenőrzések		0,0	0,0	0,0	0,0												
b) Soron kívüli kapacitás		0,0	0,0	0,0	0,0												
II. Irányított szervek összesen		0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
1. Nyírbogdányi Roma Nemzetiségi Önk.		0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
aa) Saját szervezetnél		0,0	0,0	10,0	0,0												
ab) Irányított szerveknél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ac) Egyéb ellenőrzések		0,0	0,0	0,0	0,0												
b) Soron kívüli kapacitás		0,0	0,0	0,0	0,0												
2. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
aa) Saját szervezetnél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ab) Irányított szerveknél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ac) Egyéb ellenőrzések		0,0	0,0	0,0	0,0												
b) Soron kívüli kapacitás		0,0	0,0	0,0	0,0												
3. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
aa) Saját szervezetnél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ab) Irányított szerveknél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ac) Egyéb ellenőrzések		0,0	0,0	0,0	0,0												
b) Soron kívüli kapacitás		0,0	0,0	0,0	0,0												
n. Irányított költségvetési szerv összesen		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,
aa) Saját szervezetnél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ab) Irányított szerveknél		0,0	0,0	0,0	0,0												
ac) Egyéb ellenőrzések		0,0	0,0	0,0	0,0												
b) Soron kívüli kapacitás		0,0	0,0	0,0	0,0												

