

JÁNOSSOMORJA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2024. 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	Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal (Jánossomorja Város Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság megállapításának, bizonylatolásának rendje megfelelően szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e. Tárgya: rendszeres gyermekvédelmi kedvezményre való jogosultság Időszak: 2023. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Dokumentáltság esetleges hiányosságai	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése	2024. II. negyedév (április)	8 belső ellenőri nap
2	Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal (Jánossomorja Város Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyát képező tevékenység folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a személyi feltételek, a kapcsolódó nyilvántartások, a bejelentések kezelésének megfelelősége biztosított-e Tárgya: kereskedelmi-ipari tevékenység ellátása, jogszabályi megfelelősége Időszak: 2023. év	- A vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartásából eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése Interjúkészítés	2024. II. negyedév (április)	8 belső ellenőri nap

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) (****)
3	<u>Kék Bagoly Bölcsőde</u> <u>Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal</u> (az intézmény vonatkozásában) „irányító szervként végzett ellenőrzés”	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamatok kellően szabályozottak-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése <u>Tárgya:</u> bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtása <u>Időszak:</u> 2023. év	- A gazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok - Hibás tervezésből adódó kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok mintavételes, esetenként tételes vizsgálata	2024. II. negyedév (április)	8 belső ellenőri nap
4	<u>Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal</u> (Jánossomorja Város Önkormányzata vonatkozásában)	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralékok behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak <u>Tárgya:</u> adóhatóság tevékenysége, adóhátralékok behajtására tett intézkedések <u>Időszak:</u> 2023. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralékban rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2024. III. negyedév (szeptember)	8 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 képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 8 ellenőri nap

Dátum: 2023. november 21.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Péntek Tímea
jegyző