

PILIS VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

PILISI POLGÁRMESTERI HIVATAL		
IKTATVA 2015 JAN 20.		
Érkezett:		
461-14/2015	Szám:	Melléklet:
Előszám:	Utószám:	Előadó:
		<i>Jegyző</i>

14

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

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése.
- d) **A tervezett feladatok felsorolása:**

Sorszám	Tevékenység	Az ellenőrzés célja	Kockázati pont	Ellenőrzési típus	Ellenőrzés helye	Ellenőrzés időpontja	Az ellenőrzés által becsült kapacitási igény (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Az Önkormányzat 2014. évi normatíva elszámolás ellenőrzése a köznevelési intézményben.	<p>Célja: annak megállapítása volt, hogy az Önkormányzat a 2014. évi állami támogatások elszámolásához nyújtott létszámadatai a jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e.</p> <p>Módszerei: Normatíva elszámolást alátámasztó dokumentumok tételes ellenőrzése.</p>	6. számú Téma, 113 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi ellenőrzés	Játékkországi Óvoda valamint Pilis Város Önkormányzat az étkeztetés vonatkozásában.	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. január-február.	20 ellenőri nap (1 ellenőr)

		Időszak: 2014. év					
2.	Az Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek pénzügyi- számviteli szabályzatainak ellenőrzése.	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat és intézményei 2015. évi pénzügyi- számviteli szabályzatai a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e, a helyi sajátosságokat tükrözik-e, továbbá azokon átvezették-e a jogszabályi és a helyi változásokat.</p> <p>Módszerei: a számviteli politika keretében előírt kötelezően készítendő pénzügyi- számviteli szabályzatok tételes ellenőrzése.</p> <p>Időszak: 2015. év</p>	5. számú Téma, 75 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Pilis Város Önkormányzat, valamint a kapcsolódó költségvetési szervek, nemzetiségi önkormányzat	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. március – április hónap.	15 ellenőri nap (1 ellenőr)
3.	Helyi Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának ellenőrzése.	<p>Célja: annak értékelése, hogy a helyi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása megfelelt-e a jogszabályoknak és a gazdálkodási feladatok ellátása során a jogszabályi előírásoknak megfelelő volt-e a költségvetési,</p>	2. számú Téma, 93 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Pilis Város Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat; Pilis Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. május hónap.	20 ellenőri nap (1 ellenőr)

		<p>zárszámadási, pénzügyi-számviteli feladatok ellátása, illetve a támogatásokon belül a feladatalapú támogatás felhasználása, továbbá, hogy mindezek ellátását elősegítette-e a helyi nemzetiségi és a székhely helyi önkormányzat együttműködése.</p> <p>Módszerei: a nemzetiségi önkormányzat valamennyi szabályzata, eljárásrendje, könyvelési anyaga.</p> <p>Időszak: 2014-2015. évek</p>					
4.	<p>A 2014. évi önkormányzati választás pénzeszközei felhasználásának ellenőrzése.</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a helyi önkormányzati képviselők és polgármester, valamint nemzetiségi önkormányzati képviselők 2014. évi választására fordított pénzeszközeinek tervezése, felhasználása, elszámolása és annak ellenőrzése szabályszerű</p>	<p>7. számú Téma, 75 kockázati pont.</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.</p>	<p>Pilisi Polgármesteri Hivatal</p>	<p><u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. július hónap.</p>	<p>10 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>

		<p>volt-e.</p> <p>Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p>Időszak: 2014. év</p>					
5.	<p>Államháztartáson kívüli pénzeszköz átadások ellenőrzése.</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások felhasználása és az azzal való elszámolás a támogatási szerződésben foglaltak szerint történt, a támogatásokhoz kapcsolódó analitikus nyilvántartás kialakítása megtörtént-e, a támogatásokra vonatkozó közzétételi kötelezettséget az Önkormányzat teljesítette-e.</p> <p>Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, megállapodások, kimutatások tételes</p>	<p>12. számú Téma, 101 kockázati pont.</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.</p>	<p>Pilis Város Önkormányzat</p>	<p><u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. szeptember hónap.</p>	<p>12 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>

		ellenőrzése, interjúkészítés. Időszak: 2014. év					
6.	A szociális törvényből adódó települési önkormányzati és jegyzői feladatok ellátásnak ellenőrzése.	Célja: a Szoc.tv.-ben meghatározott egyes juttatások elbírálása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a megalapozott döntéshez szükséges igazolások, nyilatkozatok a keletkezett ügyiratokban fellelhetőek-e, különös figyelmet fordítva a méltányossági jogkör gyakorlása során esetlegesen előforduló szabálytalanságokra. Módszerei: adatbekérés, dokumentálás elemzés és interjúkészítés. Időszak: 2014. év	14. számú Téma, 75 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Pilisi Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. október hónap.	8 ellenőri nap (1 ellenőr)
7.	Az Önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása és szabályozottsága, valamint egyes kontrolltevékenységek	Célja: annak értékelése volt, hogy az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a belső kontrollrendszert; a	1. számú Téma, 96 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Pilis Város Önkormányzat, Pilisi Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. november hónap.	20 ellenőri nap (1 ellenőr)

	működésének ellenőrzése.	<p>gazdálkodás folyamatában kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és a pénzügyi ellenjegyzés kontrolltevékenységeit megfelelően működtette.</p> <p>Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p>Időszak: 2014. év</p>					
8.	A 2014. évi vizsgálatok utóellenőrzése, melyek intézkedési terv - készítést igényeltek.	<p>Célja: annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésben foglalt megállapításokra, javaslatokra elkészített intézkedési tervben foglalt konkrét (határidővel, felelősökkel megjelölt) intézkedések megvalósultak-e.</p> <p>Módszerei: A készített intézkedési tervek, és az azok alapján megvalósított intézkedések tételes vizsgálata.</p>	-	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: utóellenőrzés.	Pilis Város Önkormányzat, valamint a kapcsolódó költségvetési szervek, ahol intézkedési terv készítést igénylő belső ellenőrzési vizsgálat történt.	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2015. december.	10 ellenőri nap (1 ellenőr)

		Időszak: 2014. év					
Tartalékidő							20 ellenőri nap
Összesen:							135 ellenőri nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat a mellékletek tartalmazzák.

Kelt,20..... hó nap

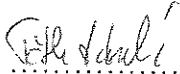
Kelt,20..... hó nap

Készítette:

Jóváhagyta:



belső ellenőrzési vezető



költségvetési szerv vezetője

**Az éves ellenőrzési tervet jóváhagyó képviselő-testületi határozat száma:
 200/2014. (XI.27.) sz. önkormányzati határozat**