

243/2019. (XI.26.) határozat 1. melléklete:

MARTONVÁSÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVI MÓDOSÍTOTT ELLENŐRZÉSI TERVE

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	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjai)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Önkormányzati vagyongazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység, annak szervezeti keretei szabályozottak-e, az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során, a vagyon értékének és összetételének változása jogszerű döntésekkel alátámasztott-e, valamint hasznosultak-e (amennyiben történtek) az önkormányzat vagyongazdálkodása szabályszerűségére vonatkozó külső (és belső) ellenőrzések megállapításai. <u>Módszerei:</u> szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés. <u>Időszak:</u> 2018-2019. év	11. számú Téma, 101 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2019. április hónap.	10 ellenőri nap (1 ellenőr)
2.	Vagyonvédelem területén a leltározási és selejtezési szabályzatban foglaltak betartásának ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak értékelése, hogy a vagyonvédelmi tevékenység részeként a vizsgált időszakban a leltározás és a selejtezés	14. számú Téma, 88 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott	Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u>	4 ellenőri nap (1 ellenőr)

		a saját szabályzati előírásuk és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e. Módszerei: adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés. Időszak: 2018-2019. év		ellenőrzési típus: szabályszerűségi.		2019. szeptember hónap.	
3.	Az Önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének átfogó ellenőrzése	Célja: az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének, a gazdálkodás szabályosságának megítélése a költségvetési tervezés, a pénzügyi egyensúly megteremtése, az éves költségvetési beszámolás, a vagyongazdálkodás, a vagyonszámbavétele, a gazdasági események elszámolása, és a pénzgazdálkodás szabályszerűsége alapján; valamint annak értékelése, hogy kialakított-e az önkormányzat az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelményeket, megvalósította-e azok számon kérését, ellenőrzését. Módszerei: adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés. Időszak: 2018-2019. év	8. számú Téma, 101 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: pénzügyi.	Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2019. július-augusztus hónap.	10 ellenőri nap (1 ellenőr)
4.	A 2018. évi EU támogatások felhasználásának ellenőrzése.	Célja: annak értékelése, hogy a kialakított szabályozási és intézményrendszer hozzájárult-e az uniós források szabályszerű és eredményes felhasználásához; Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés. Időszak: 2018-2019. év	5. számú Téma, 75 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2019. május hónap.	7 ellenőri nap (1 ellenőr)
Tanácsadói tevékenység bemutatása:							
	Megváltozott adatvédelmi előírásokkal kapcsolatos feladatok elvégzése	Célja: GDPR bevezetéséhez kapcsolódó jogszabályi előírások szerinti tennivalók áttekintése, a szabályok adaptálásához való iránymutatás nyújtása. Módszerei: rendeletek, ügviratok, formanyomtatványok, szabályzatok	-	-	Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal	-	10 ellenőri nap (1 ellenőr)

		áttekintése, azok felülvizsgálatára, kiegészítésére vonatkozó tanácsadás.					
		<u>Időszak:</u> 2019. év					
Tartalékidő							15 ellenőri nap
Összesen:							36 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