**2019. évre meghatározott belső ellenőrzési feladatok**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** | **Az ellenőrzés tárgya** | **Az ellenőrzés célja, módszerei, az ellenőrizendő időszak** | **Azonosított kockázati tényezők** | **Az ellenőrzés típusa** | **Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység** | **Az ellenőrzés tervezett ütemezése** | **Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)** |
|  | Az önkormányzat 2019. évi költségvetéséről szóló rendelet és mellékleteinek ellenőrzése | **Az ellenőrzés célja**:  annak megállapítása, hogy a gazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a költségvetési rendelet és mellékleteinek készítésekor, ezek adatai összhangban vannak-e Magyar Államkincstár felé megküldött elemi költségvetés űrlapjainak adataival.    **Módszerei**: dokumentumokon alapuló értékelés, tesztelés, elemző eljárások, személyes konzultáció.  **Ellenőrizendő időszak**: 2019. évi költségvetés | Kockázat-elemzési  táblázat  I./1.  I./5.  I./7. | Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés | Önkormányzat  Polgármesteri Hivatal, Óvoda | 2019.  I. negyedév | 2 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap |
| 2. | A közalkalmazottak besorolásának, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképzettség meglétének vizsgálata | Az ellenőrzés **célja:** annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a közalkalmazottak besorolása a közalkalmazottak jogállásáról szóló 1992. évi XXXIII. tv., valamint annak végrehajtási rendeletei alapján történt-e.  **Módszerei**: Dokumentumokon alapuló értékelés, tesztelés, személyes konzultáció.  **Ellenőrizendő időszak**: 2018. év | Kockázat-elemzési  táblázat  II/1  II./3.  II./5.  II/7. | Szabályszerűségi ellenőrzés | Önkormányzat  Óvoda | 2019. II..negyedév | 2 helyszíni és 3 irodai ellenőri nap |
| 3. | A köztisztviselők besorolásának, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképzettség meglétének vizsgálata | Az ellenőrzés **célja:** annak megállapítása, hogy a polgármesteri hivatalnál a köztisztviselők besorolása a közszolgálati tisztviselőkről szóló 2011. évi CXCIX. törvény, valamint annak végrehajtási rendelete alapján történt-e.  **Módszerei**: Dokumentumokon alapuló értékelés, tesztelés, személyes konzultáció.  **Ellenőrizendő időszak**: 2018. év | Kockázat-elemzési  táblázat  III./1.  III./3.  III./5.  III./7. | Szabályszerűségi ellenőrzés | Polgármesteri Hivatal | 2019.III. negyedév | 2 helyszíni és 3 irodai ellenőri nap |
| 4. | A támogatásokról nyilvántartások vezetésének, jóváhagyott keretek, azok feletti döntési hatáskörök meghatározásánakbetartásának ellenőrzése. A támogatások felhasználására vonatkozó szabályozás, odaítélés jogosultságának, elszámolásának, elszámoltatásának ellenőrzése. A képviselőtestület felé adott információ és adatszolgáltatás megfelelősége és pontossága. A költségvetés végrehajtásának megalapozottsága | Az ellenőrzés **célja:** Annak megállapítása, hogy az önkormányzat a költségvetésben jóváhagyott szervezetek részére kiutalt támogatások cél szerint, az engedélyezett összegben kerültek-e elszámolásra, az elszámoltatás megtörtént-e.  **Módszerei**: Dokumentumokon alapuló értékelés, tesztelés, személyes konzultáció.  **Ellenőrizendő időszak**: 2018. év | Kockázat-elemzési  táblázat  IV./1.  IV./3.  IV./7. | Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés | Önkormányzat | 2019.IV. negyedév | 2 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap |
| 5. | Tartalék napok (soron kívüli ellenőrzés, tanácsadás, egyéb tev.) |  |  |  |  |  | 2 helyszíni és 1 irodai ellenőri nap |