

**Nyírbátor Város Önkormányzata Képviselő-testületének  
123/2019. (XI.21.)  
önkormányzati határozata**

**a 2019. évi belső ellenőrzési terv módosításáról**

**A Képviselő-testület**

- a 2019. évi módosított belső ellenőrzési tervvel az 1. melléklet szerinti tartalommal *egyetért.*

Kmf.

**Máté Antal s.k.  
polgármester**

**Badics Ildikó s.k.  
jegyző**

## HIVATALI BELSŐ ELLENŐRZÉS

<b>S o r sz ám</b>	<b>Az ellenőrzés tárgya</b>	<b>Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak</b>	<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	<b>Az ellenőrzés típusa</b>	<b>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</b>	<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	<b>Az ellenőrzé sre fordítand ó kapacitás (ellenőri nap)</b>
1.	Pénztárak ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a szabályozás megfelelő-e, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> helyszíni ellenőrzés (rovancs) és a dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év rovancs a vizsgálat időpontjában</p>	A pénzkezelés szabálytalansága gondatlan működéshez, visszaéléshez vezethet	pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	2019.03.25 – 03.29	8 ellenőri nap
2.	Közbeszerzési eljárások ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a közbeszerzések speciális szabályai</p>	Szabálytalan beszerzések sérthetik	szabályszerűségi ellenőrzés	Kijelölt közbeszerzési	2019.04.08 –	17

		<p>érvényesülnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018.01.02-2019.06.30.</p>	<p>a szerződéses teljesítést, és az átláthatóságot</p>		<p>eljárások</p>	<p>04.30.</p>	<p>ellenőri nap</p>
3.	<p>A helyi adók megállapításának, beszédésének ellenőrzése</p>	<p><u>Célja:</u> annak ellenőrzése, hogy az adók megállapítása, beszédése a helyi szabályozásnak megfelelnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. évi adók</p>	<p>A nem megfelelő megállapítás és beszédés bevételkiesést okozhat</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2019.05.13 – 05.24</p>	<p>16 ellenőri nap</p>

## FELÜGYELETI ELLENŐRZÉSEK

4.	A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft pénztár ellenőrzés	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a szabályozás megfelelő-e, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> helyszíni ellenőrzés (rovancs) és a dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év rovancs a vizsgálat időpontjában</p>	A pénzkezelés szabálytalansága gondatlan működéshez, visszaéléshez vezethet	pénzügyi ellenőrzés	NYVM Kft	2019.11.21 – 11.25.	3 ellenőri nap
5.	Idősek nappali intézményi ellátása támogatása elszámolásának ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2018 évi támogatás elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év</p>	A nem jogszabálynak megfelelő elszámolás visszafizetési kötelezettséget vonhat maga után	rendszer ellenőrzés	Szociális Szolgálat	2019.06.03 – 06.17.	3 ellenőri nap

## MUNKAMEGOSZTÁSI MEGÁLLAPODÁSON ALAPULÓ INTÉZMÉNYI BELSŐ ELLENŐRZÉSEK

6.	Pénzkezelő hely működtetésének ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a szabályozás megfelelő-e, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> helyszíni ellenőrzés (rovancs) és a dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év rovancs a vizsgálat időpontjában</p>	A pénzkezelés szabálytalansága gondatlan működéshez, visszaéléshez vezethet	pénzügyi ellenőrzés	Nyírbátori Városi Könyvtár	2019.11.27 - 11.28.	2 ellenőri nap
7.	Pénztár ellenőrzés	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a szabályozás megfelelő-e, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> helyszíni ellenőrzés (rovancs) és a dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. év rovancs a vizsgálat időpontjában</p>	A pénzkezelés szabálytalansága gondatlan működéshez, visszaéléshez vezethet	pénzügyi ellenőrzés	Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény	2019.11.28 – 12.02.	3 ellenőri nap

8.	Térítési díjak beszédésének ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a megállapított térítési díjak beszédése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év egy kiválasztott hónapja</p>	A térítési díjak nem megfelelő beszédése bevételi kiesést okozhat	pénzügyi ellenőrzés	Óvoda	2019.06.24. – 06.27.	4 ellenőri nap
9.	Gyógyászati részleg munkaidő beosztással, alkalmazással kapcsolatos tevékenységének vizsgálata	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a fürdő gyógyászati részlegnél a munkaidő keretben történő foglalkoztat és megfelelően dokumentált-e, és megfelel-e a jogszabályoknak?</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018-2019. év két kiválasztott időszaka</p>	Az esetleges szabálytalan foglalkoztatás munkajogi következményekkel járhat	szabályszerűségi ellenőrzés	Szociális Szolgálat	2019.03.04.– 03.07.	6 ellenőri nap

	<b>Tanácsadó tevékenység</b>	<u>Célja:</u> a Bkr. előírása szerint tervezendő, a vezetői döntések megalapozása érdekében					<b>37</b> ellenőri nap
--	------------------------------	---	--	--	--	--	---------------------------

	<b>Soron kívüli ellenőrzések</b>	<u>Célja:</u> előre nem látható ellenőrzésekre biztosított tartalék idő					<b>0</b> ellenőri nap
	<b>Egyéb tevékenységre fordított idő</b>	<u>Célja:</u> beszámolás, tervezés, vezetői és testületi üléseken, megbeszéléseken való részvétel					<b>52</b> ellenőri nap
	<b>Továbbképzés és konferencia</b>	<u>Célja:</u> a szakmai ismeretek szinten tartása, kötelező szakmai képzések					<b>0</b> ellenőri nap