

5. számú melléklet A tervezett ellenőrzések felsorolása
2021.évi belső ellenőrzési terv
Nyírbátor Város Önkormányzata

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Hivatali belső ellenőrzések							
1.	Pénztárak és pénzkézelő helyek ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a szabályozás megfelelő-e, illetve a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e <u>Módszere:</u> helyszíni ellenőrzés (rovancs) és a dokumentumok ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021.01.04 - 2021. 01. 15. között	A pénzkézelés szabálytalansága gondatlan működéshez, visszaéléshez vezethet	pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal Költségvetési Csoport	2021. január 18- 2021. január 29.	10
2.	Szabadságok megállapításának és felhasználásának egyéb távollétek dokumentálásának ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a Mt., Ktv.,Kjt. előírásai és más helyi szabályok teljesülnek-e <u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021.01.01-től	A távollétek nem megfelelő kezelése munkaszervezési, ellátási problémát okozhat	szabályszerű-ségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal Kabinet, Költségvetési Csoport	2021. április 26 - 2021. május 21.	20

3.	Beszerezések rendszerének átfogó ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a beszerzések az általános szabályozásnak megfelelően történnek-e, és a speciális szabályok érvényesülnek-e</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021.01.01-től</p>	Szabálytalan beszerzések sérthetik a szerződéses teljesítést, és az átláthatóságot	rendszer-ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal Kabinet, Nyírbátor Város Szociális Szolgálat	2021. szeptember 06 - 2021. október 01.	20
4.	A folyamatba épített vezetői ellenőrzések rendjének, az ellenőrzési nyomvonalak kialakításának áttekintése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a folyamatokat és kontrollpontokat megfelelően meghatározták-e</p> <p><u>Módszere:</u> folyamatok és dokumentumok ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020.01.01-2021.05.30.</p>	A nem megfelelően szabályozott folyamatok működési bizonytalanságot okozhatnak	szabályszerű-ségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal Városgazdálkodási Osztály	2021. június 07 - 2021. június 25	15
5.	2020. évi ellenőrzések utóellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az intézkedési tervekben meghatározott feladatok teljesültek-e</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020. évi intézkedési tervek alapján</p>	Az elmaradt intézkedések következtében ismétlődő szabálytalanságok történhetnek a működési folyamatokban	utóellenőrzés	Polgármesteri Hivatal, intézmények és gazdasági társaság	2021. december 06- 2021. december 17.	10
Felügyeleti ellenőrzések							
6.	Leltározás, leltár előkészítés és selejtezés ellenőrzése	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a vagyon felmérése megfelelő-e, és az előkészítés a szabályozásnak megfelelően történt-e</p> <p><u>Módszere:</u> a leltárt előkészítő dokumentumok ellenőrzése, és a leltárfelvétel helyszíni, szűrőpróba szerű ellenőrzése</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> a leltári utasításban foglaltak szerint</p>	A nem valós leltár sérti a számviteli elveket és nem biztosítja a mérleg valóságát	szabályszerű-ségi ellenőrzés	Nyírbátori Kerekerdő Óvoda	2021. február 15 - 2021. február 26.	10

7.	Szabadságok megállapításának és felhasználásának egyéb távollétek dokumentálásának ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a Mt., Ktv.,Kjt. előírásai és más helyi szabályok teljesülnek-e <u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021.07.01-től az aktuális állapot	A távollétek nem megfelelő kezelése munkaszervezési, ellátási problémát okozhat	szabályszerű-ségi ellenőrzés	Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény	2021. november 22 - 2021. november 26.	5
8.	A folyamatba épített vezetői ellenőrzések rendjének, az ellenőrzési nyomvonalak kialakításának áttekintése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a folyamatokat és kontrollpontokat megfelelően meghatározták-e <u>Módszere:</u> folyamatok és dokumentumok ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021. év	A nem megfelelően szabályozott folyamatok működési bizonytalanságot okozhatnak	szabályszerű-ségi ellenőrzés	Nyírbátori Gazdasági és Szolgáltató Intézmény	2021. október 11 - 2021. október 22	10
9.	A Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft hasznosítás és szolgáltatás divíziója ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a bérbeadói, hasznosítási feladatellátás a szabályozásnak és a szerződéseknek megfelelő-e, a tervek és kapacitások összhangja érvényesül-e <u>Módszere:</u> dokumentumok ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020.01.01-től aktuálisan	A nem megfelelő szabályozás és hiányos kapacitás nem teszi lehetővé a szerződéses teljesítést	teljesítmény-ellenőrzés	Nyírbátori Városfejlesztő és Működtető Kft.	2021. március 18 - 2021. április 16.	20
10.	Belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése	<u>Célja:</u> Annak megállapítása, hogy az intézményben a vonatkozó kormányrendeletnek megfelelően működik-e a belső kontroll rendszer. <u>Módszere:</u> Dokumentum ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020. év	A nem megfelelően működtetett kontroll tevékenység átláthatatlanná teheti a folyamatokat	rendszer-ellenőrzés	Nyírbátor Város Szociális Szolgálat	2021. március 01 - 2021. március 12.	10

Munkamegosztási megállapodáson alapuló intézményi ellenőrzések							
11.	Pénztár és pénzkészítő hely ellenőrzése	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a folyamatok a szabályozásnak megfelelően történnek-e <u>Módszere:</u> helyszíni ellenőrzés (rovancs) és a dokumentumok ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2021.05.01 - 05.31. között	A pénzkészítés szabálytalansága gondatlan működéshez, visszaéléshez vezethet	pénzügyi ellenőrzés	Városi Könyvtár Nyírbátor	2021. május 31 - 2021. június 04.	5
							135
Egyéb ellenőri tevékenységek							
	Tanácsadás, rendkívüli ellenőrzés						25
	Egyéb tevékenység				Beszámoló, terv, értekezlet, stb		20
	Kötelező tartalék						31
	Továbbképzés						5
							81
Egyéb adatok							
	Tervezett szabadság						38
	Hétvégék						104
	Munkaszüneti napok						7
	Naptári napok száma						365