

1.1 Vizsgálatok, ellenőrzések listája

A közfeladatot ellátó szervnél végzett alaptevékenységgel kapcsolatos- nyilvános megállapításokat tartalmazó- vizsgálatok, ellenőrzések felsorolása

Kivonat

Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2019. november 29. napján megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

87/2019. (XI. 29.) Ökt határozat

Tárgy: *Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2020. évi belső ellenőrzési terve és időrendi táblázata jóváhagyása*

H a t á r o z a t

- 1.) Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete megtárgyalta és változtatás nélkül elfogadta az önkormányzat jegyzője által írásban benyújtott előterjesztésében foglaltakat. Az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás megbízásában lévő Belső-ellenőr által elkészített *Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét (programját) és az ellenőrzési terv időrendi táblázatát, valamint kockázati tényezőket* ezen határozathoz csatolt 1.) mellékletben foglaltak szerint elfogadta, a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119. § (5) bekezdésében és a Társulás Társulási Megállapodásában biztosított jogkörében eljárva és kezdeményezi annak jóváhagyását az Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa számára.
- 2.) Felkéri a Képviselő-testület az önkormányzat jegyzőjét, hogy továbbra is biztosítsa a zavartalan, befolyástól mentes munkafeltételeket a belső ellenőr számára a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletben foglaltak szerint.

<u>Végrehajtás határideje:</u>	folyamatos
<u>Végrehajtásért felelős:</u>	Kató Pálné jegyző
<u>Közreműködő:</u>	Gajdán Lejla belső ellenőr
<u>Beszámolás határideje:</u>	2020. december 31.

Határozatról értesítést kap:

- Alsó- Tisza-menti Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa Elnöke (Csanytelek)
- Gajdán Lejla belső ellenőr (Szeged)
- Csanytelek Község Önkormányzata Képviselő-testülete Tagjai (Helyben)
- Erhard Gyula polgármester
- Kató Pálné jegyző és általa
- Tóth Józsefné Adó- és Pénzügyi Iroda Vezetője
- Irattár

**Csanytelek Község 2020. évi
Ellenőrzési terv időrendi táblázata**

<p>Ellenőrzés típusa, megnevezése: Szabályszerűségi ellenőrzés <i>a közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételével kapcsolatos</i> belső kontrollrendszer ellenőrzése</p>	Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanytelek Község Önkormányzata és Költségvetési Szervei, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal
	Ellenőrzött időszak: 2019-2020.év
	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy közérdekű, és a közérdekből nyilvános adatok közzétételével kapcsolatosan a feladatok szervezettsége és szabályozottsága a jogszabályi, illetve a célszerűségei és hatékonysági követelményeknek megfelelő-e. A nyilvános, közérdekű adatok közzétételére vonatkozó jogszabályi előírásokat betartották-e. Az előző ellenőrzés során feltárt hiányosságokat pótolták-e.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban, szabályzatban foglaltak figyelmen kívül hagyása.
	Ellenőrzés időpontja: 2020. február
	Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr
<p>Ellenőrzés típusa, megnevezése: Szabályszerűségi ellenőrzés A munkaügyi dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése</p>	Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanytelek Község Önkormányzata, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal
	Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év
	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzata és a Hivatal dolgozóival kapcsolatos munkaügyi dokumentumokat a jogszabályban ill. a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása, dokumentumok hiányos vezetése.
	Ellenőrzés időpontja: 2020. június
	Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr
<p>Ellenőrzés típusa, megnevezése: Szabályszerűségi ellenőrzés A 2019-2020. évre kötött megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűsége ellenőrzése</p>	Ellenőrzött költségvetési szerv: Csanytelek Község Önkormányzata, Csanyteleki Polgármesteri Hivatal
	Ellenőrzött időszak: 2019-2020. év
	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy Csanytelek Község Önkormányzata és a Csanyteleki Polgármesteri Hivatal által, a külső felekkel kötött szerződések előkészítése, bonyolítása, a teljesítések ellenőrzésének gyakorlati alkalmazása megfelelő-e a hatályos jogszabályoknak és belső szabályzatoknak. Az eljárási szabályokat a belső szabályzatokban rögzítették-e és a megkötött szerződések fedezete a költségvetési rendeletben biztosított-e, illetve ennek hiánya esetén a Képviselő Testület jóváhagyta-e a szükséges fedezetet.
	Kockázati tényezők: a jogszabályban foglaltak figyelmen kívül hagyása. Az elszámolást alátámasztó dokumentumok hiányos vezetése.
	Ellenőrzés időpontja: 2020. október
	Ellenőrzést végzi: Gajdán Lejla belső ellenőr

Csanytelek Község Önkormányzata
2020. évi kockázatot generáló események (kockázati tényezők) meghatározása
 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 3.§ , 7§ (1) bekezdésben foglaltak alapján

Működési	Informatika/ Kommunikáció	Megfelelőségi	Pénzügyi	Személyi	Reputációs
Erőforrások hiánya	A honlap nem tartalmazza a közérdekű és a közérdekből nyilvános adatokat	Szabályozás hiánya	Költségvetési megszorítások	Kulcsszerepet betöltő munkatársak elvesztése	Negatív lakossági visszhang
Munkatársak nem elérhetőek	Adatok nem megbízhatóak	Szerződésszegések	Finanszírozási problémák	Munkaköri leírások nem teljeskörűek	Szolgáltatási szint nem megfelelőssége
Eszközök meghibásodása	Adatok nem elérhetőek / az adatokat nem lehet visszaállítani	Nem jogszabálynak, szabályzatnak megfelelő szerződéskötés	Lopás vagy sikkasztás	Belső kontrollrendszer nem megfelelő működése	Bizalomvesztés
Iratok megsemmisülése	Vírustámadás	Berendezések hiánya	Támogatások elvesztése	Nem megfelelő képzettség és tapasztalat	
Szállítás hiánya, nem megfelelő eszközök, termékek szállítása	Adatok megsemmisülése	Nem megfelelő internet kapcsolat	A közpénzekből nyújtott támogatások nem megfelelő elszámolása	Balesetek	

A képviselő-testület által elfogadott **stratégiai tervben** szereplő belső ellenőrzések:

- belső kontrollrendszer,
- munkaügyi dokumentumok ellenőrzése.

Kockázatelemzés alapján elvégzendő ellenőrzések:

- A 2019-2020. évre kötött megbízási és vállalkozási szerződések szabályszerűsége ellenőrzése,
- A közpénzekből nyújtott támogatások ellenőrzése.

K.m.f.

Erhard Gyula s. k.
polgármester

Kató Pálné s. k.
jegyző

A kivonat hitelül: Bori Sándorné
jegyzőkönyvvezető

Csanytelek, 2019. 12. 02.