

Oroszlány Város Önkormányzata 2022. évi belső ellenőrzési terve

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja és típusa	Az ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázatok	Ellenőrzési kapacitás (erőforrás)	Az ellenőrzés ütemezése
Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Oroszlány Város Önkormányzata által alapított és fenntartott intézmények.	Az integrált kockázatkezelési rendszer és a szervezeti integritást sértő események kezelése szabályozottságának, gyakorlatának ellenőrzése.	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a jegyző intézkedett-e az integrált kockázatkezelési rendszer kialakítására és működtetésére, a szervezeti integritást sértő események kezelésére <u>Az ellenőrzés típusa:</u> szabályszerűségi ellenőrzés	2021. év.	Az integrált kockázatkezelési rendszer nem, vagy nem megfelelően működött, a kockázatok felmérése, a tűréshatárt elérő, vagy meghaladó kockázatok esetében nem tették meg a szükséges intézkedéseket (intézkedési terv, nyomon követés), a szervezeti integritást nem vizsgálták.	7 ellenőrzési nap.	1.negyedév
Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Oroszlány Város Önkormányzata által alapított és fenntartott intézmények.	A közzétételi kötelezettség teljesítésének ellenőrzése (Önkormányzat, Hivatal és intézmények).	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak értékelése, hogy az Önkormányzat, az Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, valamint az Önkormányzat által irányított intézmények a közzétételi kötelezettség teljesítésének szabályozását elvégezték-e, az erre vonatkozó	2021. év.	Az Önkormányzat, a Hivatal és az Önkormányzat által irányított intézmények közzétételre vonatkozó szabályozottsága és gyakorlata nem, vagy nem teljes mértékben felelt meg a hatályos jogszabályi előírásnak, a közzétételi kötelezettség teljesítése nem teljeskörű, nem terjed ki a szakmai feladatokkal kapcsolatos adatok közzétételére.	6 ellenőrzési nap.	1.negyedév

		<p>kötelezettségeiket teljesítették-e.</p> <p><u>Az ellenőrzés típusa:</u> szabályszerűségi ellenőrzés.</p>				
Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Oroszlány Barátainak Köre.	Az Oroszlány Barátainak Köre részére nyújtott támogatás felhasználásának és elszámolásának ellenőrzése.	<p><u>Az ellenőrzés célja:</u> annak értékelése, hogy az önkormányzat a támogatási rendszernek kialakítására, szabályozására intézkedett-e, a támogatás nyújtása, elszámolása, a nyilvánosság biztosítása megfelelt-e a központi jogszabályok, illetve a helyi szabályozás előírásainak.</p> <p><u>Az ellenőrzés típusa:</u> szabályszerűségi ellenőrzés.</p>	2021. év.	<p>Kockázatot jelent a támogatási rendszer nem megfelelő kialakítása, a támogatás nyújtása, elszámolása, nyilvánosságának biztosítása során felmerülhető hiányosságok. További kockázatot jelent az elszámolásoknak a támogatott szervezetnél történő nyilvántartása, a támogatások célhoz kötött felhasználása, illetve az elszámolási dokumentumok megfelelősége.</p>	5 ellenőrzési nap.	1.negyedév

Önkormányzati Szociális Szolgálat, Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal.	Az Önkormányzati Szociális Szolgálat gazdálkodásának, belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése.	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az Önkormányzati Szociális Szolgálat 2020-2021. évi gazdálkodása, a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése szabályozott és szabályszerű volt-e. <u>Az ellenőrzés típusa:</u> átfogó ellenőrzés (rendszerellenőrzés).	2020-2021. évek.	Az intézményi működés szabályozottsága, szabályszerűsége nem volt biztosított, a belső kontrollrendszer kialakítására és működtetésére nem, vagy nem megfelelően intézkedtek, a rendelkezésre bocsátott erőforrásokkal való gazdálkodás során a szabályszerűségi, gazdaságossági szempontok nem, vagy nem a megfelelő mértékben érvényesültek. Kiemelt kockázatot jelent az intézményben zajló tevékenységek komplexitása.	15 ellenőrzési nap.	2.negyedév
Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal.	A 2021. évi zárszámadás megalapozottságának, szabályszerűségének ellenőrzése.	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy <ul style="list-style-type: none"> a 2021. évi zárszámadási rendelet elkészítése során a hatályos jogszabályokban és a belső szabályzatokban foglalt előírásoknak megfelelően jártak-e el; a zárszámadáshoz csatolt mérleg alátámasztottsága 	2021. év.	A zárszámadás elkészítése során az Áht. és az Ávr. előírásai nem, vagy nem teljes körűen érvényesültek, a zárszámadáshoz csatolt mérleget leltárakkal, analitikus nyilvántartásokkal nem támasztották alá, a beszámoló az Önkormányzat vagyoni	10 ellenőrzési nap.	2.negyedév

		<p>biztosított volt-e, a mérleg az Önkormányzat vagyoni helyzetéről valós, megbízható képet nyújt-e.</p> <ul style="list-style-type: none"> • <u>Az ellenőrzés típusa:</u> megfelelőségi ellenőrzés. 		helyzetéről nem ad megbízható, valós képet.		
Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal	Az Önkormányzat által ellátott kötelező és önként vállalt feladatok ellátásának ellenőrzése.	<p><u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az Önkormányzat a kötelező feladatait teljes körűen ellátta-e, illetve milyen önként vállalt feladatokat lát el, ezek bemutatása, elkülönítése megtörtént-e, az önként vállalt feladatok ellátása kockáztatta-e a kötelező feladatok ellátását.</p> <p><u>Az ellenőrzés típusa:</u> szabályszerűségi ellenőrzés.</p>	2020-2021. évek.	<p>Külső kockázat: a módosult központi jogszabályi előírásoknak való megfelelés.</p> <p>Belső kockázat: a kötelező és önként vállalt feladatok megfelelő elkülönítése nem történt meg, az önként vállalt feladatok ellátása kockáztathatja a kötelező feladatok ellátását.</p>	7 ellenőrzési nap.	3.negyedév
Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, a 2021. és 2022. évben ellenőrzött intézmények.	Utóellenőrzés.	<p><u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2021. és 2022. évi belső ellenőrzési jelentésekben foglalt javaslatok hasznosítására</p>	2021-2022. évek.	Nem készítettek intézkedési tervet, a javaslatokat nem, illetve nem az intézkedési tervben meghatározott tartalommal és határidőben hajtották	10 ellenőrzési nap.	4.negyedév

		<p>készítettek-e a feladatokat, felelősöket és a határidőket tartalmazó intézkedési tervet, az abban foglalt intézkedések megvalósultak-e, az érintett területek, feladatkörök szabályszerűsége, szabályozottsága az intézkedések eredményeként javult-e.</p> <p><u>Az ellenőrzés típusa:</u> szabályszerűségi ellenőrzés.</p>		<p>végre, a meghozott intézkedések nem eredményezték a tevékenység szabályozottságát, szabályszerűségét. Kockázatot jelent a belső ellenőri jelentésekben megfogalmazott javaslatok viszonylag magas száma, változatossága.</p>		
Oroszlány Város Önkormányzata Összesen					60 ellenőrzési nap	
Szákszend Község Önkormányzata, Oroszlányi Közös önkormányzati Hivatal Szákszend Kirendeltsége, Szákszend Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ.	A Szákszend Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ működésének, belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének ellenőrzése.	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a Szákszend Szociális és Gyermekjóléti Alapszolgáltatási Központ működésének szabályozottsága és szabályszerűsége, a rendelkezésre álló erőforrások szabályszerű és gazdaságos	2020-2021. évek	Kockázatot jelent az intézményi működtetés, gazdálkodás szabályozottsága, a megfelelő belső kontrollrendszer, az alapvető kontrollok kialakítása és működtetése, valamint az a tény, hogy az intézmény belső ellenőrzésére még nem került sor.	7 ellenőrzési nap	2.negyedév

		<p>felhasználása biztosított-e, a nyilvántartások vezetése megfelel-e a szakmai előírásoknak, a belső kontrollrendszer, az alapvető kontrollok kialakítása és működtetése biztosított-e.</p> <p><u>Az ellenőrzés típusa:</u> átfogó ellenőrzés (megfelelőségi ellenőrzés).</p>				
--	--	--	--	--	--	--

Megjegyzés: Az ellenőrzések ütemezése (időpontja) tájékoztató jellegű, a belső ellenőr és a jegyző megállapodása alapján, az év során változhat.

A 2021. évi belső ellenőrzési tervet jóváhagyom:

Dr. File Beáta

Jegyző

Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal

Baráth Domonkos

Intézményvezető

Önkormányzati Szociális Szolgálat

Takács Tímea

Intézményvezető

Kölcsey Ferenc Művelődési Központ és Könyvtár Oroszlány

Benyiczki Ágota

Intézményvezető

Oroszlány Város Óvodái