

**VMJV Polgármesteri Hivatal**  
**2021. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kozkázatelemzés címe, időpontja			
Polgármesteri Hivatal folyamatlistája, kockázatelemzések		Kockázatelemzési kritérium mátrix		2020. október hó	
2020. szeptember-november hó		Folyamatok kockázata és ellenőrzése		2020. október hó	
2020. évi ellenőrzések tapasztalatai		Kockázatelemzés összesítése, kockázati leltár		2020. október hó	
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<b>1. A Polgármesteri Hivatal hitelfelvételei és azok törlesztésének ellenőrzése</b>	<p><b>Cél:</b> Megállapítani, hogy az hivatal hitelfelvételeinek döntéselőkéskészítése megfelelt-e a jogszabályi előírásoknak, a törlesztések nem veszélyeztetik-e a gazdálkodást, működést?</p> <p><b>Tárgya:</b> A hitelfelvételek döntéselőkéskészítésének, indokoltságának vizsgálata</p> <p><b>Terjedelme:</b> 2 költségvetési év</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. január 01 -től – 2020. december 31-ig</p> <p><b>Módszere:</b> A feladattól, ill.témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	A 2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a gazdasági folyamatok egy részét közepes kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a költségszintre, a vezetőség aggályaira a rendszer működését illetően, valamint a közvélemény érzékelésére.	pénzügyi ellenőrzés	2021. szeptember-október hó <b>Jelentés leadása:</b> 2021. október 31.	1 fő vizsgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>10 szakértői nap</b>
<b>2. A Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszere</b>	<p><b>Cél:</b> Megállapítani, hogy az Hivatal a belső kontrollrendszert az előírások szerint alakította-e ki? Rendelkezik-e minden előírt szabályozással, az integrált kockázatkezelés, monitoring megfelelően működik-e?</p> <p><b>Tárgya:</b> Az Polgármesteri Hivatal belső kontrollrendszerének vizsgálata</p> <p><b>Terjedelme:</b> 1 költségvetési év</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. január 01 -től – 2020. december 31-ig</p> <p><b>Módszere:</b> A feladattól, ill.témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	A 2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a gazdasági folyamatok egy részét közepes kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a költségszintre, a rendszer komplexitására, a közvélemény érzékelésére.	szabály-szerúségi ellenőrzés	2021. november-december hó <b>Jelentés leadása:</b> 2021. december 31.	1 fő vizsgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>10 szakértői nap</b>
<b>3. Az egészségügyi, szociális és gyermekjóléti feladatok ellátása a Közjóléti Irodánál</b>	<p><b>Cél:</b> Megállapítani, hogy az intézmény az államháztartási pénzeszközökkel és vagyonnal a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen gazdálkodik-e</p> <p><b>Tárgya:</b> Az intézmény pénzügyi irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és belső kontrollrendszerének átfogó vizsgálata</p> <p><b>Terjedelme:</b> 2 költségvetési év</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. január 01 -től – 2020. december 31-ig</p> <p><b>Módszere:</b> A feladattól, ill.témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	A 2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a gazdasági folyamatok egy részét közepes kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a kontrollok értékelésére, a költségszintre, a rendszer komplexitására, a közvélemény érzékelésére.	szabály-szerúségi ellenőrzés	2021. szeptember-október hó <b>Jelentés leadása:</b> 2021. október 31.	1 fő vizsgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>8 szakértői nap</b>
<b>4. A rendezvények szervezési kiadásainak vizsgálata a Polgármesteri Kabinetnél</b>	<p><b>Cél:</b> Megállapítani, hogy a Hivatal az államháztartási pénzeszközökkel és vagyonnal a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályszerűen, gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen gazdálkodik-e a rendezvények szervezésekor</p> <p><b>Tárgya:</b> Az rendezvényekkel kapcsolatos kiadások</p> <p><b>Terjedelme:</b> 2 költségvetési év</p> <p><b>Időszak:</b> 2019. január 1-től 2020. december 31-ig</p> <p><b>Módszere:</b> A feladattól, ill.témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	A 2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a gazdasági folyamatok egy részét közepes kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a változás-átszervezésre, a költségszintre, a rendszer komplexitására, a közvélemény érzékelésére.	pénzügyi ellenőrzés	2021. április- május hó <b>Jelentés leadása:</b> 2021. május 31.	1 fő vizsgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>8 szakértői nap</b>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<b>5. A költségvetés tervezés és végrehajtás az Adóirodánál</b>	<p><b>Cél:</b> Megállapítani, hogy az jogszabályi változások hogyan hatottak az önkormányzati adóbevételek tervezésére és végrehajtására.</p> <p><b>Tárgya:</b> Az Adóroda költségvetés tervezésének és végrehajtásának vizsgálata 2020. évre.</p> <p><b>Terjedelme:</b> 1 költségvetési év</p> <p><b>Időszak:</b> 2020. január 01 -től – 2020. december 30-ig</p> <p><b>Módszere:</b> A feladattól, ill.témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	A 2020. szeptemberi kockázat-elemzés során a gazdasági folyamatok egy részét közepes kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a változás-átszervezésre, a költségszintre, a rendszer komplexitására, valamint a közvélemény érzékelésére.	pénzügyi ellenőrzés	<p>2021. szeptember-október hó</p> <p><b>Jelentés leadása:</b> 2021. október 31.</p>	<p>1 fő vizsgálatvezető</p> <p><b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>8 szakértői nap</b></p>
<b>6. Munkatervben nem szereplő ellenőrzési feladatokra tartalék idő</b>		Abban az esetben, ha soron kívüli ellenőrzésre kerül sor.			<p><b>Ellenőrzési kapacitás:</b> <b>6 szakértői nap</b></p>

**összesen: 50 szakértői nap**

Veszprém, 2020. november 26.

Készítette:

Jóváhagyta:

Veszprém Megyei Jogú Város Önkormányzatának Közgyűlése

.../2020.(....) határozatával

**Dedicsné Bíró Jolán**  
Belső ellenőrzési vezető

**Porga Gyula**  
polgármester

**Dr. Dancs Judit**  
jegyző