

# MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2018. ÉVRE VONATKOZÓ ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
<p>Elemzések, általános felmérések Mánfa Község Önkormányzat 2018. évi belső ellenőrzési tervének elkészítéséhez</p> <p>Készült: 2017. november 20.</p>	<p>Kockázatelemzés Mánfa Község Önkormányzat belső ellenőrzési terveinek elkészítéséhez (Folyamatok megértése a kockázatelemzéshez, Kockázatok azonosítása a kockázatelemzés során, Kockázatelemzés eredménye)</p> <p>Készült: 2017. november 20.</p>
<p>Készült: 2017. november 20.</p>	<p>A folyamatok kockázata és ellenőrzése Mánfa Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez</p> <p>Készült: 2017. november 20.</p> <p>Kockázatelemzés összesítése Mánfa Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez</p> <p>Készült: 2017. november 20.</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött főszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa és módszerei (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>A tanyagondnoki szolgálat feladatellátásának ellenőrzése</p> <p>Mánfa Község Önkormányzat, Komlói Község Önkormányzati Hivatal</p>	<p><b>Cél:</b> annak megállapítása, hogy a településen működő tanyagondnoki szolgálat kialakítása, feladatellátása a jogszabályi helyeknek megfelelően történik-e</p> <p><b>Tárgya:</b> a tanyagondnoki szolgálat kialakítása, belső szabályozottsága és a feladatellátás megfelelése, szabályossága</p> <p><b>Terjedelme:</b> Mánfa Község Önkormányzat tanyagondnoki szolgálat,</p> <p><b>Időszak:</b> 2017 év</p>	<p>A működés keretei nem megfelelően kerültek kialakításra. (szabályozottság hiánya)</p> <p>A feladatellátás személyi, tárgyi feltételeit nem, vagy nem megfelelő módon biztosítják.</p> <p>A szabálytalan feladatellátás okán a központi támogatások igénylése nem megalapozott.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés:</p> <p>- eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése;</p> <p>- dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>Ellenőrzés kezdete: 2018. június</p> <p>Jelentés: 2018. június</p>	<p>5 revizori nap (1 vizsgálatvezető)</p>

- \* Csatlolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.  
\*\* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet és a belső ellenőrzési kézikönyv alapján.  
\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.  
\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

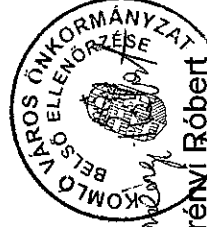
A Komlói Kistérség Többcélú Önkormányzati Társulás Együttműködési Megállapodása alapján a társult önkormányzatoknál a függetlenített belső ellenőrzési feladatokat Komlói Város Önkormányzat belső ellenőrzési egysége látja el. A belső ellenőrzési egység Mánfa Község Önkormányzat és a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a szervezetek belső ellenőrzéként jár el. A településen működő nemzetiségi önkormányzatokra tervezett ellenőrzések szintén Mánfa Község Önkormányzat éves belső ellenőrzési tervében jelennek meg.

A társult községek önkormányzatainak és intézményeinek 2018. évre tervezett - szintén kockázatelemzésen alapuló - belső ellenőrzési vizsgálatahoz 100 revizori nap az időszükséglet. A társult községek (összesen 20) ellenőrzéseikhez szükséges kapacitás 5 revizori nap egységesen településenként. A társult községek önkormányzatai által fenntartott intézmények esetében a belső ellenőrzés 2018 során csak az irányító szerv belső ellenőrzéseket, az irányított szerv belső ellenőrzéként nem

Külső erőforrás bevonásával nem számoltunk, kapacitáscsökkentő tényezőként (képzések, adminisztráció) 13 nap került tervezésre, illetve 12 tartaléknappal (tanácsadásra, soron kívüli ellenőrzésekre) számoltunk. Külső szakértő bevonásával nem számoltunk, így kapacitást növelő tényező nem került számszerűsítésre.

Készítette:

Komló, 2017. november 20.



Kaprényi Róbert

mb. belső ellenőrzési vezető

