

MÁNFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2019. 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 2019. évi belső ellenőrzési tervének elkészítéséhez</p> <p>Készült: 2018. november 06.</p>	<p>Kockázatelemzés Mánfa Község Önkormányzat belső ellenőrzési terveinek elkészítéséhez (Folyamatok megértése a kockázatelemzéshez, Kockázatok azonosítása a kockázatelemzés során, Kockázatelemzés eredménye)</p> <p>Készült: 2018. november 20.</p>
	<p>A folyamatok kockázata és ellenőrzése Mánfa Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez</p> <p>Készült: 2018. november 20.</p> <p>Kockázatelemzés összesítése Mánfa Község Önkormányzatának belső ellenőrzési terveihez</p> <p>Készült: 2018. november 20.</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa és módszerei (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>Mánfa Község Önkormányzat által vezetett egyes szociális támogatások megvalapozottságának ellenőrzése</p> <p>Mánfa Község Önkormányzat, Közös Önkormányzati Hivatal</p>	<p>Cél: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által kifizetésre kerülő szociális támogatások megvalapozottak-e, a jogszabályi előírásokat érvényesítik-e támogatási döntések meghozatala során, a kormányzat által vezetett nyilvántartások és dokumentumok köre megfelelő-e</p> <p>Tárgya: az Önkormányzat által nyújtott szociális támogatások megvalapozottságának ellenőrzése</p> <p>Terjedelme: Mánfa Község Önkormányzat által nyújtott szociális támogatások, a vonatkozó helyi önkormányzati rendelet, a kapcsolódóan vezetett nyilvántartások, dokumentáció</p> <p>Időszak: 2018. év</p>	<p>A szociális támogatásokról szóló döntések nem megvalapozottak, nem biztosított a szükséges információk köre.</p> <p>A szociális támogatások kapcsolatában nem biztosítják a tevékenységek dokumentáltságát.</p> <p>A szociális támogatások jogosultsági feltételei nem megfelelőek.</p>	<p>- helyi szabályzó, önkormányzati szociális rendelet vizsgálata, 2019. június</p> <p>- a szociális támogatásokról szóló dokumentumainak ellenőrzése, nyilvántartások ellenőrzése.</p>		<p>5 revizori nap (1 vizsgálatvezető)</p>

* Csatolt 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 Komló Város Önkormányzat belső ellenőrzési egysége látja el. A belső ellenőrzési egység Mánfa Község Önkormányzat és a Komlói Közös Önkormányzati Hivatal vonatkozásában a szervezetek belső ellenőrzésként 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 2019. évre tervezett - szintén kockázatelemzésen alapuló - belső ellenőrzési vizsgálataihoz 100 revizori nap az időszükséglet. A társult községek (összesen 20) ellenőrzéséhez szükséges kapacitás 5 revizori nap egységesen településenként. A társult községek önkormányzatai által fenntartott intézmények esetében a belső ellenőrzés 2019 során csak az irányító szerv belső ellenőrzéseket, az irányított szerv belső ellenőrzéseket nem

Külső erőforrás bevonásával nem számoltunk, kapacitáscsökkentő tényezőként (képzések, adminisztráció) 12 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, 2018. november 20.



Kaprányi Róbert
mb. belső ellenőrzési vezető

