

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2022

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Ingyenes és kedvezményes gyermekétkeztetés jogosultsági feltételei meglétének ellenőrzése	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az ingyenes vagy kedvezményes gyermekétkeztetésben résztvevő gyermekek jogosultsági feltételei megfelelően igazoltak-e</p> <p>Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Időszak: 2022. év</p>	14 / 1 – 5	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Bagamér Nagyközség Konyhája;</p> <p>és gazdálkodási feladatait ellátó Bagaméri Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2022. III. negyedév</p> <p>Jelentés: 2022. 10. 31.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	Szociális térítési díjak megállapításának, beszedésének, elszámolásának, nyilvántartásának vizsgálata	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a szociális étkezési térítési díjak megállapítása, beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e</p> <p>Módszer: Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése</p> <p>Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése</p> <p>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Időszak: 2022. év</p>	1 / 6 9 / 3 – 4	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Bagaméri Szociális Alapszolgáltatási Központ;</p> <p>és gazdálkodási feladatait ellátó Bagaméri Polgármesteri Hivatal</p>	<p>2022. IV. negyedév</p> <p>Jelentés: 2022. 12. 31.</p>	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
•	Összefoglaló jelentés készítése a 2021. évben végzett belső ellenőrzésekről					2022. I. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
•	2023. évi belső ellenőrzési terv összeállítása					2022. IV. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
•	Soron kívüli ellenőrzések (20%)					2022. év	2 szakértői nap (1 ellenőr)
•	Tanácsadói tevékenység (10%)					2022. év	1 szakértői nap (1 ellenőr)
•	Képzéshez szükséges kapacitás					2022. év	3 szakértői nap

2021. november 26.

Készítette:


Nagy Csaba
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Nyíri Béla
jegyző

A 2022. évi belső ellenőrzési tervet Bagamér Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 2021.....-n a ... határozatával elfogadta.