

A 2019. évi ellenőrzés tervezése
Jászládány Nagyközség Önkormányzata

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők, utalás a kockázatkezelés pontjára	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás, ellenőri nap
1	Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2019. évi költségvetés tervezése	Cél: a 2019. évi szakmai feladatok ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatok jogszabályi előírásainak megfelelő tervezési feladatok teljesességének felülvizsgálata. Módszer: egyeztető, elemző, értékelő. Időszak: 2019. év	Tervezési kockázati pontok feltárásának hiánya. Bevételek alultervezése. Kötelezettségek figyelmen kívül hagyása. A tervezésnél a bevételi normatívák helytelen alkalmazása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Jászládány Nagyközségi Önkormányzat	2019. február	1 fő, 4 nap
2	A 2018. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Cél: meggyőződni a 2018. évi költségvetési beszámoló teljesességéről, jogszabályi előírásoknak megfelelő összeállításáról. Módszer: elemző, egyeztető, értékelő. Időszak: 2018. év.	Egyeztetések hiánya. Jogszabályi követelményektől való eltérés. Mérlegkételemek feltárárral történő alátámasztásának hiánya. Leltározás elmaradása. Analitikus nyilvántartások és főkönyvi könyvelés adatainak eltérése.	Rendszerellenőrzés	Jászládány Nagyközségi Önkormányzat	2019. március	1 fő 4 nap
3	Ozoróczy Mária Szociális Központ pénzügyi-gazdasági tevékenységének ellenőrzése, szakmai feladatok ellátásának áttekintése	Cél: a jogszabályi előírásoknak megfelelő működésről, a költségvetési bevételek és kiadások megalapozottságáról, a működtetés minimum feltételeinek biztosításáról meggyőződni. Módszer: A hatályos szabályozás és a gyakorlati feladatellátás összevetése.	A költségvetési előirányzat nem szabályszerű felhasználása, nem engedélyezett beszerzések, működési feltételek hiánya.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Ozoróczy Mária szociális Központ	2019. május-június	1 fő 6 nap
4	UTÓELLENŐRZÉS: Az Önkormányzat intézményi szintű követeléseinek és kötelezettség állományának felülvizsgálata, értékvesztés elszámolásának gyakorlata, behajthatatlan követelések nagyságrendje 2018. évi ellenőrzési megállapításainak hasznosítására.	Cél: A követelés és kötelezettség állomány 2017. évi megállapításainak hasznosítását megállapítani. Módszer: belsőellenőrzési megállapításokra tett intézkedések végrehajtásának áttekintése. Időszak: 2017. év.	A követelések és kötelezettség állománya valósághű állományára nem történt intézkedés, a mérlegben továbbra sem a valós állományi adat szerepel.	Pénzügyi ellenőrzés	Jászládány Nagyközségi Önkormányzat intézményei	2019. július	1 fő 3 nap
5	Talajterhelési díjról szóló 7/2016. (III.29.) önkormányzati rendelet érvényesülése, a rendeletben előírtak betartása. A talajterhelési díjból származó bevételek alakulása 2016-2018 években.	Cél: megállapítani, hogy milyen hatékonysággal működik az önadózással megfizetendő talajterhelési díj megfizetése. Módszer: A szennyvízkibocsátók és a bevallással fizetők összevetése.	A közcseratornára rá nem kötök nem teljekőrű ismerete	Pénzügyi ellenőrzés	Jászládány Polgármesteri Hivatal	2019. szeptember	1 fő3 nap
	tartalék időszak						1 fő, 1 nap
	belső ellenőrzési terv						1 fő, 1 nap
	Jelentés az éves belsőellenőrzési tevékenységről						1 fő, 2 nap
	Tervezett ellenőrzési napok mindösszesen						24 nap

Szolnok, 2018. november 12.

Bertalané Drávucz Katalin
polgármester

Lovász Imre
jegyző