

**Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete hatáskörében eljáró  
Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Polgármestere  
781/2020. (XI. 27.) számú határozata**

**A 2021. évi belsőellenőrzési terv elfogadásáról**

Jászládány Nagyközségi Önkormányzat Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése által biztosított jogkörömben eljárva – figyelemmel a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletre – az alábbi határozatot hozom:

Jászládány Nagyközségi Önkormányzat 2021. évi belsőellenőrzési tervét elfogadom az előterjesztés szerinti tartalommal.

Jászládány, 2020. november 27.

  
Bertalanné Drávucz Katalin  
polgármester



## Jászladány Nagyközség Önkormányzata

### 2021. évi éves belső ellenőrzési terve

A költségvetési tervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 31. § (1)-(5) bekezdése szerint „A belső ellenőrzési vezető- összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel- összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet.” Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

#### Kockázatelemzés:

Jászladány Nagyközség Önkormányzata a belső ellenőrzési stratégiai tervében szereplő kockázat elemzés alapján a következő folyamatokat tekinti magas kockázatúnak:

- Költségvetés tervezése, előirányzat kezelés
- számviteli nyilvántartás vezetése, adatszolgáltatás ( könyvviteli zárlat, mérlegkészítés)

#### Rendelkezésre álló erőforrás:

Jászladány Nagyközség Önkormányzata belső ellenőrzését külső szakember megbízásával kívánja ellátni. A 2021. évben belső ellenőrzésre fordítandó ellenőrzési idő: 14 munkanapban kerül meghatározásra.

A belső ellenőrzéshez szükséges és rendelkezésre álló belső ellenőrök létszámát és erőforrását az 1. számú melléklet, az ellenőrzések típusát a 2. számú melléklet, a belső ellenőrzési tevékenységeket a 3. számú melléklet foglalja össze.

A tervezett ellenőrzések célját, típusait, az ellenőrizendő időszakot, az ellenőrizendő kapacitást és az ellenőrzés ütemezését az alábbi táblázat tartalmazza:

**A 2021. 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 Nagyközség Önkormányzata költségvetés tervezése	Cél: a 2021. évi szakmai feladatok ellátásához szükséges bevételi és kiadási előirányzatok jogszabályi előírásainak megfelelő tervezési feladatok teljességének felülvizsgálata. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző, értékelő. <b>Időszak:</b> 2021. év	Tervezési kockázati pontok feltárásának hiánya. Bevételek alul tervezése. Kötelezettségek figyelmen kívül hagyása. A tervezésnél a bevételi normatívák helytelen alkalmazása.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Jászládány Nagyközség Önkormányzata	2021. február	1 fő, 2 nap
2	Jászládány Nagyközség Önkormányzata, költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző. <b>Időszak:</b> 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Jászládány Nagyközség önkormányzata	2021. március	1 fő, 2 nap
3	Jászládányi Polgármesteri Hivatal költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző. <b>Időszak:</b> 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Jászládányi Polgármesteri Hivatal	2021. március	1 fő, 2 nap
4	Ozoróczky Mária Szociális Központ költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző. <b>Időszak:</b> 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Ozoróczky Mária Szociális Központ	2021. március	1 fő, 2 nap
5	Nagyközségi Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző. <b>Időszak:</b> 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Nagyközségi Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény	2021. március	1 fő, 2 nap
6	Jászládányi Óvoda és Bölcsőde költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző. <b>Időszak:</b> 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	Jászládányi Óvoda és Bölcsőde	2021. március	1 fő, 2 nap
7	József Attila Művelődési Ház és Könyvtár költségvetési beszámoló	Cél: Meggyőződni az éves beszámoló teljességéről, jogszabály szerinti összeállításáról. <b>Módszer:</b> egyeztető, elemző. <b>Időszak:</b> 2020. év.	Jogszabályi követelményektől való eltérés, mérlegtételek leltárral történő alátámasztásának hiánya	Rendszerellenőrzés	József Attila Művelődési Ház és Könyvtár	2021. március	1 fő, 2 nap
8	belső ellenőrzési terv összeállítása, tartalék idő						1 fő, 0 nap
	<b>Tervezett ellenőrzési napok mindösszesen</b>						<b>14 nap</b>

Jászládány, 2020. november 20.

Lovász Imre  
jegyző



## Létszám és erőforrás

2021

## 1. számú melléklet

Jászladány Nagyközség Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>				Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) <sup>6</sup>		betöltött státusz (fő) <sup>7</sup>		embernap		fő		embernap		embernap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Jászladány Nagyközség Önkormányzata					0,0	0,0	0,5		4,0		4,0	0,0				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0	10,0	0,0	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Jászladányi Polgármesteri Hivatal									2,0		2,0					
2. Ozoróczky Mária Szociális Központ									2,0		2,0					
3. Nagyközségi Üzemeltetési és Vagyonkezelő Intézmény									2,0		2,0					
4. Jászladányi Óvoda és Bölcsőde									2,0		2,0					
5. József Attila Művelődési Ház és Könyvtár									2,0		2,0					

  
Lovász Imre

jegyző



Jászladány, 2020. november 20.



Jászládány Nagyközség Önkormányzata	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás						Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap <sup>5</sup>		saját embernap		külső embernap		saját embernap		külső embernap		embernap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0
I. Jászsági Szociális Szolgáltató Társulás	0,0	0,0	14,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	14,0	0,0	14,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	4,0	0,0																	0,0	0,0	4,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	10,0	0,0																	0,0	0,0	10,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																	0,0		0,0	0,0
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																	0,0		0,0	0,0
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																	0,0		0,0	0,0
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																	0,0		0,0	0,0
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0																	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0																	0,0		0,0	0,0

2020. november 20.


 Lovász Imre

jegyző

