

# Kivonat

a Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének  
2015. december 21-én megtartott ülésének jegyzőkönyvéből

---

## **Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testületének 85/2015. (XII.21.) KT. sz. határozata**

Bocskaikert Községi Önkormányzat Képviselő-testülete úgy döntött, hogy az önkormányzat kockázatelemzéssel alátámasztott 2016. évi éves ellenőrzési tervét a határozat 1 .sz. melléklete szerinti fogadja el.

Felkéri a jegyzőt, hogy a terv végrehajtásáról gondoskodjon.

**Határidő:** végrehajtásra 2016. december 31. beszámolásra: 2016. évi zárszámadás időpontja (2017. április)

**Felelős:** Baloghné Kiss Judit jegyző

Ssz.	Kockázati tényező	Kockázati tényező terjedelme	Alkalmazott súly	Ponthatár	Tényleges kockázati terjedelem	Tényleges kockázati pont	Rendszer kockázati értékelés	Megjegyzés
1.	Belső kontrollok értékelése	1.-3.	5	5.-15.	3	15	Magas prioritású	
2.	Változás/Átszervezés	1.-3.	4	4.-12.	1	4	Alacsony prioritású	Stabil rendszer, kis változások
3.	Rendszer komplexitás	1.-3.	4	4.-12.	2	8	Magas prioritású	Közepesen komplex rendszer
4.	Kölcsönhatás más rendszerekkel	1.-3.	4	3.-9.	3	12	Magas prioritású	Nagymértékű kapcsolatrendszer
5.	Bevételszintek/Költségszintek	1.-3.	6	6.-18.	2	12	Közepes prioritású	

6.	Külső szervek befolyása	1.-3.	2	2.-6.	3	6	Magas prioritású
7.	Előző ellenőrzés ált. eltelt idő	1.-5.	2	2.-10.	3	6	Közepes prioritású
8.	"Vezetőség" aggályai	1.-3.	3	3.-9.	1	3	Alacsony prioritású
9.	Pü.-i szabálytalanságok valószínűsége	1.-3.	4	4.-12.	3	12	Magas prioritású
10.	Szabályozottság és szabályosság	1.-3.	3	3.-9.	2	6	Közepes prioritású
11.	M.társak tapasztalata, képzettsége	1.-3.	3	3.-9.	1	3	Közepes prioritású
12.	Erőforrások rendelkezésre állása	1.-3.	4	4.-12.	2	8	Közepes prioritású

Bocskaiakert Községi Önkormányzat

Bocskaiakert Községi Önkormányzat/Polgármesteri Hivatal 2016. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzendő folyamat/kockázati min.	Ellenőrzendő szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés	
					típusa	ütemezése

1.	A vagyon nyilvántartása, számbavétele  Magas prioritású	Önkormányzat	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a vagyonnal kapcsolatos nyilvántartásokat, elszámolásokat, a jogszabályi előírásoknak és a saját szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezették-e; teljesítették-e az évenkénti leltározási kötelezettséget.</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> az önkormányzat vagyonának nyilvántartása</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2015. év</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> elemzés, értékelés, tesztelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p>	változás, átszervezés, belső szabályozottság és szabályosság, rendszer komplexitás	szabály- szerűségi  komplex vizsgálat	2016. II. n.é.  10. ell. nap
2.	Az önkormányzat adóigazgatási rendszere  Magas prioritású	Gazdálkodási/ adóügyi szervezeti egységek	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> az önkormányzati adóigazgatási rendszer működése</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> helyi adó igazgatási folyamatok ellenőrzése</p> <p><b>Ellenőrzési időszak:</b> 2015. év</p> <p><b>Ellenőrzés módszerei:</b> dokumentum alapú ellenőrzés, helyszíni ellenőrzés</p>	belső kontrollok kiépítése működése az önkormányzati adóigazgatási rendszerben adók kezelése, beszedése, hátralékok behajtása	célvizsgálat, szabály- szerűségi eseti vizsgálat	2015. II. n.é. 4 ell. nap
3.	Humánszolgáltató Központ  önkormányzati int. felügyeleti szervei ellenőrzése  Magas prioritású	Humánszolgáltató Központ intézmény	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat intézményének működése a jogszabályoknak, illetve a "tulajdonos" önkormányzat szabályozásának megfelelő-e?</p> <p><b>Ellenőrzés tárgya:</b> az intézményi működés átfogó ellenőrzése, értékelése</p> <p><b>Ellenőrzött időszak:</b> 2015. év</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés</p>	Fennáll a veszélye annak, hogy az intézmény működése nem szabályszerű, melynek következtében a "tulajdonos" önkormányzatot anyagi és egyéb kár érheti.	szabály- szerűségi, pénzügyi célvizsgálat, komplex vizsgálat	2016. III.n.é.  15 ell. nap
			<b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a gépjármű üzemeltetés és	Téves elszámolások, jogsze-		

4.	Gépjárművek üzemeltetésének ellenőrzése  Közepes prioritású	Önkormányzat intézmények	elszámolás rendje megfelelő-e?  <b>Ellenőrzés tárgya:</b> Gépjármű üzemeltetés valamint a saját gépjármű használattal kapcsolatos szabályozás, nyilvántartások, elszámolás ellenőrzése.  <b>Ellenőrzési időszak:</b> 2016. I.II. n. év  <b>Ellenőrzés módszerei:</b> dokumentum alapú ellenőrzés, helyszíni ellenőrzés	rútlen igénybevételek, forráshiány lehetősége.	rendszer ellenőrzés  eseti vizsgálat	2016.  IV. n.é.  4 ell. nap
5.	Összesítő ellenőri jelentés, 2017. évi belső ellenőrzési tervjavaslat elkészítése	Polgármesteri Hivatal	<b>Ellenőrzés célja:</b> az éves ellenőrzési feladatok tapasztalatainak értékelése 2017. évi kockázatkezelés felülvizsgálata, éves ellenőrzési terv készítése  <b>Ellenőrzési időszak:</b> 2016.év		eseti vizsgálat	2016.  IV.n.é.  5 ell. nap

Bocskai kert, 2016. szeptember 30.

A kivonat hitelül:

---

Gonda Lajosné  
jegyzőkönyvvezető