



Bükksgentkereszt Község Polgármestere
3557 Bükksgentkereszt, Kossuth u. 24. tel.: 46/ 390-120
email.: hivatal@bukkszentkereszt.hu

Bükksgentkereszt Község Képviseelő-testületének
100/2020 (XII. 22) Önkormányzati Határozata

Bükksgentkereszt Község Önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervének elfogadásáról

A Kormány 478/2020.(XI.3.) Kormányrendeletével 2020. november 4. napjától Magyarország egész területére veszélyhelyzetet hirdetett ki.

Bükksgentkereszt Község Polgármestereként a Katasztrófavédelemről szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46 § (4) bekezdése alapján az alábbi határozatot hozom:

Bükksgentkereszt Község Önkormányzat Képviseelő-testülete Bükksgentkereszt Község Önkormányzatának 2021. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadta.

Határidő: 2020. december 31.

Felelős: jegyző

Kelt.:Bükksgentkereszt, 2020. 12. 22.

dr.Gergelyné dr.Bodnár Márta
jegyző távollétében

dr. Nevelős Szabolcs
jegyző



Solymosi Konrád Ferenc
polgármester

Melléklet
Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Képviselő-testülete 100/2020. (XII.22)
határozatához

Bükkszentkereszt Község Önkormányzat
Bükkszentkereszt Közös Önkormányzati Hivatal
2021. évi ellenőrzési terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A tárgyi eszközökkel kapcsolatos nyilvántartások ellenőrzése	A tárgyi eszközök főkönyvi és analitikus nyilvántartásai helyesen lettek e kialakítva. Tárgyi eszközök megfelelő besorolásának ellenőrzése. Egyezik e a főkönyvi és az analitikus nyilvántartás, az ingatlanok főkönyvi és analitikus nyilvántartás szerinti adatai megegyeznek – az ingatlan vagyონ kataszter adataival. A tárgyi eszközök főkönyvi és analitikus nyilvántartásai, valamint a vagyónkimutatás egyezik-e, s a vagyónkimutatás a vagyónrendelet mellékletének figyelembevételével készült-e. 2020-I félév	Jogszabályi változások	a nyilvántartások szűrőpróbaszerű és szükség szerint tételes vizsgálata	Bükkszentkereszt Község Önkormányzata Bükkszentkereszt Közös Önkormányzati Hivatal	2021-07.hó	2 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	A használatban lévő készletek nyilvántartásának ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy helyesen van –e kialakítva a tárgyi eszközöknek nem minősülő, de tartósan használt eszközök nyilvántartásának rendje. A nyilvántartások e rend szerint kerülnek-e bevezetésre. Biztosított - e az újonnan beszerzett készletek nyilvántartásba történő felvétele. A használatban lévő készletek leltározása, selejtezése az érintett szabályzatokban foglaltak szerint történik – e. 2020-I félév	Jogszabályi változások	Kockázatelemzésen alapuló, mintavételes eljárás	Bükkstenkereszt Község Önkormányzat Bükkstenkereszt Község Önkormányzati Hivatal	2021- 08.hó	2 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Céljellel juttatott támogatások elszámolásának ellenőrzése	Az Önkormányzat költségvetéséből céljellel juttatott támogatások odaítélése, folyósítása és azok elszámolási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak. 2020. év I-III. negyedév	Jogszabályi változások	a számvitel, pénzügyi dokumentumok szűrőpróbaszerű vizsgálata	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Közös Önkormányzati Hivatal	2021. 12. hó	2 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	A könyvelés helyességének ellenőrzése	Főkönyvi könyvelés a jogszabályi előírásoknak és az Önkormányzat és Hivatal számviteli politikájában meghatározottaknak megfelelően történik-e. Kialakításra került-e a tevékenységének megfelelő számlarend. A főkönyvi számlákon könyvelt tételek tartalmuk szerint megfelelnek-e a számviteli szabályozó kormányrendelet mellékletében, a költségvetés, illetve a beszámoló kitöltési útmutatójában leírtaknak. Az Önkormányzat és Hivatal által végzett tevékenységek kiadásai, bevételei a megfelelő szakfeladatokon kerültek-e könyvelésre. 2020.03-tól	Jogszabályi változások	kockázatelemzésen alapuló, legalább 4 időszaktól vett mintavételes ellenőrzés	Bükkszentkereszt Község Önkormányzat Bükkszentkereszt Község Önkormányzati Hivatal	2021-10.hó	3 nap

Handwritten signature