melléklet a 76/2020.(VII.29.) számú határozathoz

**Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór 2021. ÉVI éves ELLENŐRZÉSI TERVe**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***Sor-***  ***szám*** | ***Az ellenőrzés tárgya*** | ***Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak*** | ***Azonosított kockázati tényezők*** | ***Az ellenőrzés típusa*** | ***Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység*** | ***Az ellenőrzés tervezett ütemezése*** | ***Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)*** |
| 1 | **Tárgya**: a Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének jogszabályokban biztosított véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlásának vizsgálata | **Célja:** annak megállapítása, hogy a Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályok által biztosított, illetve a Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Szervezeti és Működési Szabályzatában is rögzített véleményezési vagy egyetértési jogkörét Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének-, a ”Móri” Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsának-, illetve a Mór Mikrokörzeti Szociális Intézményi Társulás Társulási Tanácsának döntéseivel kapcsolatosan az irányadó rendelkezések betartásával gyakorolta-e.  **Módszer:** dokumentumon alapuló ellenőrzés  **Ellenőrzési időszak:**  2020.01.01.-2020.12.31. | * A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzata nem tartalmazza teljeskörűen a jogszabályok által biztosított véleményezési és egyetértési jogokat és annak gyakorlásának rendjét * A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének a jogszabályban meghatározott egyetértési és vélemény-nyilvánítási jogának gyakorlása során az egyetértés tárgyában hozott döntést, nem Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzata szerint ismertette a Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór elnöke * A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályban előírt határidő figyelmen kívüli hagyásával élt a részére biztosított véleményezési vagy egyetértési jogával * A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályban részére biztosított – pl.: köznevelési ügyekben – véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlásával nem élt, döntést nem hozott | **Szabályszerűségi ellenőrzés** | Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór  Móri Polgármesteri Hivatal- Önkormányzati Iroda | 2021. II. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2021. május | 10  1 fő |

Készítette: Jóváhagyta:

belső ellenőr elnök

1. ***számú melléklet***

***Kockázatelemzés az 1. számú ellenőrzéshez***

***1. Belső kontrollok értékelése***

1) Megfelelő és eredményes

2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított

3) Gyenge

**Súly: 5**

***2. Változás / Átszervezés***

1) Stabil rendszer, kis változások

2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek

3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

**Súly: 4**

***3. A rendszer komplexitása***

1) Nem komplex

2) Közepesen komplex

3) Nagyon komplex

**Súly: 4**

***4. Kölcsönhatás más rendszerekkel***

1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket

2) Közepes mértékű

3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

**Súly: 3**

***5. Bevétel/Költségszint***

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

**Súly: 6**

***6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás***

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

**Súly: 2**

***7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő***

1) 1 évnél kevesebb

2) 1-2 év

3) 2-4 év

4) 4-5 év

5) 5 évnél több

**Súly: 2**

***8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően***

1) Alacsony szintű

2) Közepes szintű

3) Magas szintű

**Súly: 3**

***9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége***

1) Kicsi

2) Közepes

3) Nagy

**Súly: 4**

***10. Szabályozottság és szabályosság***

1) Kicsi

2) Közepes

3) Jelentős

**Súly: 3**

***11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége***

1) Nagyon tapasztalt és képzett

2) Közepesen tapasztalat és képzett

3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

**Súly: 3**

***12. Erőforrások rendelkezésre állása***

1) Alacsony

2) Közepes

3) Magas

**Súly: 4**

***Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás***

***Kockázati tényezők és alkalmazott súlyozás***

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sz.** | **Kockázati tényező** | **Kockázati tényező terjedelme** | **Alkalmazott**  **Súly** | **Pontha-**  **tár** |
| 1. | Belső kontrollok értékelése | 2 | 5 | 10 |
| 2. | Változás / átszervezés | 1 | 4 | 4 |
| 3. | A rendszer komplexitása | 2 | 4 | 8 |
| 4. | Kölcsönhatás más rendszerekkel | 2 | 3 | 6 |
| 5. | Bevételszintek /költségszintek | 1 | 6 | 6 |
| 6. | Külső szervezetek/partnerek által gyakorolt befolyás | 2 | 2 | 4 |
| 7. | Legutóbbi ellenőrzés óta eltelt idő | 5 | 2 | 10 |
| 8. | Vezetőség aggályai | 1 | 3 | 3 |
| 9. | Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége | 1 | 4 | 4 |
| 10. | Szabályozottság és szabályosság | 2 | 3 | 6 |
| 11. | Munkatársak képzettsége és tapasztalata | 2 | 3 | 6 |
| 12. | Erőforrások rendelkezésre állása | 2 | 4 | 8 |

**ÖSSZPONTSZÁM: 75**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Kockázati tényezők és súlyozás** | **Belső kontrollok értékelése** | | **Változás/át-szervezés** | | **A rendszer komplexitása** | | **Kölcsönhatás más rendszerekkel** | | **Bevétel/Költségszint** | | **Külső szerveztek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás** | | **Előző ellenőrzés óta eltelt idő** | | **Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően** | | **Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége** | | **Szabályozottság és szabályosság** | | **Munkatársak tapasztalata és képzettsége** | | **Erőforrások rendelkezésre állása** | | **Kockázati érték** | **Kockázat értéke-lése** |
| Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont | Súly | Pont |
| Ellenőrzési feladat | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének jogszabályban biztosított véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlatának rendje** | 5 | 10 | 4 | 4 | 4 | 8 | 3 | 6 | 6 | 6 | 2 | 4 | 2 | 10 | 3 | 3 | 4 | 4 | 3 | 6 | 3 | 6 | 4 | 8 | 75 | Közepes |

***2. sz. melléklet***

**AZ Éves Ellenőrzési Terv végrehajtásához szükséges kapacitás meghatározása**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Megnevezés** | **Átlagos munkanapok száma / fő** | **Létszám (fő)\*** | **Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)** |
| **Bruttó munkaidő** | **261** | **1** | **261** |
| **Kieső munkaidő** | **-** | **-**  **-** | **-** |
| Fizetett ünnepek | **7** | **1** | **7** |
| Fizetett szabadság (átlagos) | **34** | **1** | **34** |
| Átlagos betegszabadság | **15** | **1**  **-** | **15** |
| **Nettó munkaidő** | **205** | **1** | **205** |
| Tervezett ellenőrzések végrehajtása (56%) | **115** | **1** | **115** |
| **Mór Városi Önkormányzat, Móri Polgármesteri Hivatalon belüli ellenőrzés** | | | |
| Céljelleggel nyújtott támogatások odaítélési, elszámolási és felhasználási folyamatainak ellenőrzése | **15** | **1** | **15** |
| Az integritás és belső kontrollrendszer ellenőrzése – Mór Városi Önkormányzat, Móri Polgármesteri Hivatal | **15** | **1** | **15** |
| **Gazdasági társaságok ellenőrzése** | | | |
| Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok - GDPR szabályzat, adatvédelem szabályozottságának ellenőrzése (Móri Hőtermelő- és Szolgáltató Kft., Mór Városi Televízió Nonprofit Kft., MÓR-HOLDING Kft., MÓRI SZABADIDŐKÖZPONT Kft.) | **25** | **1** | **25** |
| **Költségvetési szerveknél, nemzetiségi önkormányzatoknál, társulásoknál végrehajtandó ellenőrzések** | | | |
| Vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettség eljárásrendjének vizsgálata (Móri Pitypang Óvoda - intézményvezető, Móri Napsugár Óvoda - intézményvezető, Nefelejcs Bölcsőde - intézményvezető, Lamberg-Kastély Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely – intézményvezető, Mór Városi Önkormányzat Ellátó Központja - intézményvezető) | **10** | **1** | **10** |
| **Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének jogszabályban biztosított véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlatának rendje** | **10** | **1** | **10** |
| Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének jogszabályban biztosított véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlatának rendje | **10** | **1** | **10** |
| Házipénztár kezelés eljárásrendjének vizsgálata (Móri Többcélú Kistérségi Társulás Hajléktalanok Átmeneti Szállása – ”Móri” Többcélú Kistérségi Társulás) | **15** | **1** | **15** |
| Munkaköri leírások ellenőrzése (Szociális Alapszolgáltatási Központ – Mór Mikrokörzeti Szociális Intézményi Társulás) | **15** | **1** | **15** |
| Tanácsadói tevékenység (10%)  5%) | **20** | **1** | **20** |
| Egyéb tevékenység kapacitásigénye, pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb. (5%) | **10** | **1** | **10** |
| Képzés (5%) | **10** | **1** | **10** |
| Soron kívüli ellenőrzés (24%) | **50** | **1** | **50** |
| **Összes tevékenység kapacitásigénye** | **205** | **1** | **205** |
| **Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:** | **-** | **-** | **-** |
| Tartalékidő | **-** | **-**  **-** | **-** |
| Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele | **-** | **-** | **-** |
| Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által) | **-** | **-** | **-** |