

Mór Városi Önkormányzat Polgármestere
128/2020. (XII.18.) határozata

Mór Városi Önkormányzat 2021. évi éves belső ellenőrzési terve tárgyában

A Kormány által 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetre tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltak alapján a képviselő-testület hatáskörében eljárva az alábbi döntést hozom:

Mór Városi Önkormányzat 2021. évi éves belső ellenőrzési tervét a mellékleteivel együtt jóváhagyom, mely ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.



Fenyves Péter
polgármester



Dr. Taba Nikoletta
aljegyző

MÓR VÁROSI ÖNKORMÁNYZAT 2021. ÉVI ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorszám	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 álló és a szükséges ellenőrzés kapacitási (ellenőri nap/fő)
Polgármesteri Hivatalon belüli ellenőrzés							
1	Tárgya: az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások, pályázati pénzeszközök folyósítása, felhasználása és elszámolása	Célja: az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások folyósítása, elszámolási rendje a belső szabályzatokban, az elszámolások és a felhasználások a támogatási megállapodásokban foglaltaknak megfelelnék-e Módszer: támogatási döntések, megállapodások, elszámolások teljes körű vizsgálata Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.	A támogatás nyújtásának feltételeit előíró önkormányzati rendelet A támogatási szerződésben rögzített elszámolási kötelezettségre vonatkozó utasításokat A támogatási összeggel való elszámolás A támogatási összeg felhasználása	Szabály- szerűségi és pénzügyi	Mór Városi Önkormányzat Móri Polgármesteri Hivatal - Pénzügyi Iroda, Humánügyi Iroda és támogatásban részesült szervezetek	2021. I. negyedév Jelentés készítés határideje: 2021. március	15 1 fő
2	Tárgya: az integritás és belső kontrollrendszer ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy Mór Városi Önkormányzatnak a belső kontrollrendszere biztosította-e a közpénzekkel és a nemzeti vagyonnal történő elszámoltatható, átlátható, szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás feltételeit, azaz kiépítették és erősítették-e a korrupciós kockázatok kezelését szolgáló integritás kontrollokat. Módszer: dokumentumon alapuló ellenőrzés Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.	A belső kontroll mechanizmusok kiépítettsége, továbbá az egyes elemek működése során a közpénz felhasználás szabályozása A jogszabályi előírások betartása Az átláthatóság biztosítása Az integritás szemlélet érvényesülése	Szabály- szerűségi	Mór Városi Önkormányzat Móri Polgármesteri Hivatal	2021. II. negyedév Jelentés készítése határideje: 2021. április	15 1 fő

Gazdasági társaság ellenőrzése					
3	<p>Tárgy: az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok adatvédelmi és adatkezelési szabályozottságának ellenőrzése</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok - az Európai Parlament és a Tanács (EU) 2016/679 Rendelete a természetes személyeknek a személyes adatok kezelése tekintetében történő védelméről és az ilyen adatok szabad áramlásáról, valamint a 95/46/EK rendelet hatályon kívüli helyezéséről (általános adatvédelmi rendelet), illetve az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény, továbbá egyéb irányadó hazai jogszabályok figyelembevételével - elkészítették-e az Adatvédelmi szabályzatot, adatkezelési tájékoztatót</p> <p>Módszer: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.</p>	<p>Szabály-szerűségi</p> <p>Móri Hőtermelő- és Szolgáltató Kft. Mór Városi Televízió Nonprofit Kft. MÓR-HOLDING Kft. MÓRI SZABADIDŐ-KÖZPONT Kft.</p>	<p>2021. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2021. október</p>	<p>25</p> <p>1 fő</p>
Költségvetési szerveknél, nemzetiségi önkormányzatoknál, társulásoknál végrehajtandó ellenőrzések					
4	<p>Tárgya: a vagyonyilkoztat-tételi kötelezettség eljárásrendjének vizsgálata</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Intézményvezetők eleget tettek-e vagyonyilkoztat-tételi kötelezettségüknek, illetve a vagyonyilkoztat-tételi kötelezettség alkalmazott eljárásrendje összhangban volt-e a jogszabályi előírásokkal, belső szabályzatokban foglaltakkal</p> <p>Módszer: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.</p>	<p>Szabály-szerűségi</p> <p>Móri Pitypang Óvoda - intézményvezető, Móri Napsugár Óvoda - intézményvezető, Nefelejcs Bölcsőde - intézményvezető, Lamberg-Kastély Művelődési Központ, Könyvtár és Muzeális Kiállítóhely – intézményvezető,</p>	<p>2021. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2021. július</p>	<p>10</p> <p>1 fő</p>

5	<p>Tárgya: a Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének jogszabályokban biztosított véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlásának vizsgálata</p>	<p>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" Töbpcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsának, illetve a Mór Mikrokörzeti Szociális Intézményi Társulás Társulási Tanácsának döntéseivel kapcsolatosan az irányadó rendelkezések betartásával gyakorolta-e.</p> <p>Módszer: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.</p>	<p>A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének Szabályzata nem tartalmazza teljeskörűen a jogszabályok által biztosított véleményezési és egyetértési jogokat és annak gyakorlásának rendjét</p> <p>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</p> <p>A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályban előírt határidő figyelmen kívüli hagyásával élt a részére biztosított véleményezési vagy egyetértési jogával</p> <p>A Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályban részére</p>	<p>Szabály-szerűségi</p>	<p>Mór Városi Önkormányzat Ellátó Központja - intézményvezető</p> <p>Móri Polgármesteri Hivatal – Humánügyi iroda, Közigazgatási és Szociális Iroda</p> <p>Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór</p> <p>Móri Polgármesteri Hivatal- Önkormányzati Iroda</p>	<p>2021. II. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2021. május</p>	<p>10</p> <p>1 fő</p>
---	--	--	---	---------------------------------	--	--	-----------------------

6	<p>Tárgya: a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének jogszabályokban biztosított véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlásának vizsgálata</p>	<p>Célya: annak megállapítása, hogy a Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályok által biztosított, illetve a Cigány 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.</p> <p>Módszer: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.</p>	<p>biztosított – pl.: köznevelési ügyekben – véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlásával nem élt, döntést nem hozott</p> <p>A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testületének Szervezeti és Működési Szabályzata nem tartalmazza teljeskörűen a jogszabályok által biztosított véleményezési és egyetértési jogokat és annak gyakorlásának rendjét</p> <p>A Cigány 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 Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór elnöke</p> <p>A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályban előírt határidő figyelmen kívüli hagyásával élt a részére biztosított véleményezési vagy egyetértési joggal</p> <p>A Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór Képviselő-testülete a jogszabályban részére biztosított – pl.: köznevelési ügyekben – véleményezési és egyetértési jogkör gyakorlásával nem élt, döntést nem hozott</p>	<p>Szabály-szerűségi</p>	<p>Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór</p> <p>Móri Polgármesteri Hivatal-Önkormányzati Iroda</p>	<p>2021. II. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2021. május</p>	<p>10 1 fő</p>
7	<p>Tárgy: a házipénztár kezelés</p>	<p>Célya: annak megállapítása, hogy a pénzkezelés rendje, gyakorlata</p>	<p>Pénzkezeléssel kapcsolatos jogi és belső szabályozási előírások hiánya</p>	<p>Szabály-szerűségi</p>	<p>"Móri" Többcélú Kistérségi</p>	<p>2021. III. negyedév</p>	<p>15</p>

	szabályszerűségük ellenőrzése	<p>megfelelt-e a jogszabályi követelményeknek és a belső szabályzat, valamint a munka-, és feladatmegosztási megállapodás előírásainak.</p> <p>Módszer: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2021.03.01.-2021.06.30.</p>	<p>A pénzkézelés szabályzata nem tartalmazza az Intézményre vonatkozó sajátos eljárásrendeket</p> <p>Az operatív gazdálkodási jogkörök nem kerültek kialakításra (pl.: összeférhetetlenség).</p> <p>A munka-, és feladatmegosztási megállapodás nem készült a Hivatal és az Intézmény között a házipénztár kezelés eljárásrendjére vonatkozóan</p>	<p>Társulás Munkaszervezete (Móri Polgármesteri Hivatal – Pénzügyi iroda)</p> <p>Móri Többcélú Kistérségi Társulás Hajléktalanok Átmeneti Szállása</p>	<p>Jelentés készítés határideje: 2021. augusztus</p>	1 fő
8	Tárgya: a munkaköri leírások ellenőrzése	<p>Céja: annak vizsgálata, hogy a dolgozók rendelkeznek-e munkaköri leírásokkal, azok tartalma összhangban van-e a jogszabályokban, helyi szabályzatokban foglaltakkal, alkalmasak-e az abban foglaltak alapján a dolgozók számonkérésére.</p> <p>Módszer: dokumentumokon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrzési időszak: 2020.01.01.-2020.12.31.</p>	<p>Nem készültek munkaköri leírások</p> <p>A munkaköri leírások tartalma nincs összhangba a helyi szabályzatokban előírtakkal</p> <p>Nem alkalmas a munkaköri leírás arra, hogy az abban foglaltak alapján a dolgozókat felelősségre vonják, számon kérjék</p> <p>Munkaköri leírás hiánya a munka hatékonyságát, eredményességét csökkenti</p>	<p>Szociális Alapszolgáltatási Központ</p>	<p>2021. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítés határideje: 2021. július</p>	15 1 fő

Készítette:

Laki Csabáné
belső ellenőr

Jóváhagyta:

Dr. Taba Nikolettia
aljegyző