**Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**

**415/2019. (XII.11.) Kt.**

**határozata**

**Mór Városi Önkormányzat 2020. évi éves belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2020. évi éves belső ellenőrzési tervét a mellékleteivel együtt jóváhagyja.

Az ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.

 Fenyves Péter Dr. Taba Nikoletta

 polgármester aljegyző

melléklet a 415/2019.(XII.11.) Kt. határozathoz

**Mór Városi Önkormányzat 2020. 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 céljelleggel nyújtott támogatások folyósítása, elszámolási rendje a belső szabályzatokban, az elszámolások és a felhasználások a támogatási megállapodásokban foglaltaknak megfelelnek-e**Módszer:** támogatási döntések, megállapodások, elszámolások teljes körű vizsgálata**Ellenőrzési időszak:** 2019.01.01.-2019.12.31. | A támogatás nyújtásának feltételeit előíró önkormányzati rendelet A támogatási szerződésben rögzített elszámolási kötelezettségre vonatkozó utasításokA támogatási összeggel való elszámolás A támogatási összeg felhasználása  | **Szabály-szerűségi és pénzügyi**  | Mór Városi ÖnkormányzatMóri Polgármesteri Hivatal - Költségvetési és adóügyi iroda, Humánügyi iroda és támogatásban részesült szervezetek | 2020. I. negyedévJelentés készítés határideje:2020. március  | 251 fő |
| **Gazdasági társaság ellenőrzése** |
| 2 | **Tárgy:** Önkormányzati tulajdonú, nem lakás cél helyiségek bérleti díjaira vonatkozó eljárásrend vizsgálata | **Célja:** annak megállapítása, hogy a 32/2015. (VIII.31.) Ök. rendelet 4.§ által kapott felhatalmazás alapján a nem lakás célú önkormányzati tulajdonú ingatlanok (garázs, üzlet-, műhely-, és irodahelyiségek) bérleti díj megfizetése a jogszabályok, helyi szabályozás és bérleti szerződésben foglaltak szerint végzik-e**Módszer:** dokumentumon alapuló ellenőrzés**Ellenőrzési időszak:** 2019. év | Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének 32/2015. (VIII.31.) önkormányzati rendelet - az önkormányzati tulajdonú nem lakás célú helyiségek bérletéről – be nem tartásaPályázati eljárás lefolytatása nem a rendeletben foglaltak szerint végeztékBérleti szerződések nem tartalmazták a rendeletben előírtakatA bérleti díj, óvadék megfizetésének eljárásrendje | **Szabály-szerűségi** | MÓR-HOLDING KFT.. | 2020. IV.negyedévJelentés készítés határideje: 2020. október | 251 fő |
| **Költségvetési szerveknél, nemzetiségi önkormányzatoknál, társulásoknál végrehajtandó ellenőrzések** |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. | **Tárgya**: Házipénztár kezelés eljárásrendjének vizsgálata | **Célja:** a házipénztár kezelés szabályozottságának, a szabályzat betartásának, a bizonylatok szabályszerűségének ellenőrzése**Módszer:** dokumentumon alapuló ellenőrzés**Ellenőrzési időszak:** 2020.01.01.-2020.03.31. | A pénzkezelés szabályzata nem készült el a jogszabályban előírtak szerintA pénzkezelés szabályzata nem tartalmazza az Intézményre vonatkozó sajátos eljárásrendeketAz operatív gazdálkodási jogkörök nem kerültek kialakításra (pl.: összeférhetetlenség)A munka-, és feladatmegosztási megállapodás nem készült a Hivatal és az Intézmény között a házipénztár kezelés eljárásrendjére vonatkozóan | **Szabály-****szerűségi** | Móri Pitypang ÓvodaMóri Polgármesteri Hivatal – Költségvetési és adóügyi iroda  | 2020. II. negyedévJelentés készítés határideje:2020. június | 151 fő |
| 4 | **Tárgya**: Vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség vizsgálata  | **Célja:** annak megállapítása, hogy az alkalmazott vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség eljárásrendje összhangba volt-e a jogszabályi előírásokkal, belső szabályzatokban foglaltakkal **Módszer:** dokumentumon alapuló ellenőrzés **Ellenőrzési időszak:**2019.01.01.-2020.04.01. | A vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség eljárás rendjével kapcsolatos kérdéseket szabályzó belső szabályzat, jogszabályi előírásokAz előírt eljárásrend betartása a vagyonnyilatkozat tételre kötelezett és kezelő vonatkozásábanVagyonnyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmeA vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség igazolása, nyilvántartások, dokumentumok kezelése, őrzése | **Szabály-szerűségi**  | Német Nemzetiségi Önkormányzat MórMóri Polgármesteri Hivatal- Önkormányzati Iroda |  2020. II. negyedévJelentés készítés határideje:2020. április | 101 fő |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | **Tárgya**: Vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség vizsgálata  | **Célja:** annak megállapítása, hogy az alkalmazott vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség eljárásrendje összhangba volt-e a jogszabályi előírásokkal, belső szabályzatokban foglaltakkal **Módszer:** dokumentumon alapuló ellenőrzés **Ellenőrzési időszak:**2019.01.01.-2020.04.01. | A vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség eljárás rendjével kapcsolatos kérdéseket szabályzó belső szabályzat, jogszabályi előírásokAz előírt eljárásrend betartása a vagyonnyilatkozat tételre kötelezett és kezelő vonatkozásábanVagyonnyilatkozatban foglalt személyes adatok védelmeA vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség igazolása, nyilvántartások, dokumentumok kezelése, őrzése | **Szabály-****szerűségi**  | Cigány Nemzetiségi Önkormányzat MórMóri Polgármesteri Hivatal- Önkormányzati Iroda |  2020. II. negyedévJelentés készítés határideje:2020. április | 101 fő |
| 6 | **Tárgya:** Közalkalmazotti besorolások ellenőrzése | **Célja:** a közalkalmazotti alapnyilvántartás megfelelő kialakítása, a közalkalmazottak kinevezése, besorolása, hatályos átsorolása és egyéb foglalkoztatás dokumentumai ellenőrzése**Tárgya:** a közalkalmazotti besorolások ellenőrzése**Módszer:** közalkalmazotti alapnyilvántartás teljes körű vizsgálata, dokumentumok teljes körű ellenőrzése**Ellenőrzési időszak:** 2019.01.01.-2019.12.31. | A közalkalmazotti alap nyilvántartást nem a jogszabály által előírt tartalommal vezetikA személyi anyagok kezelésére vonatkozó eljárás rend belső szabályzatban nem került rögzítésreA közalkalmazottak besorolásánál a törvényben foglaltakat figyelmen kívül hagytákA kinevezéshez szükséges érvényes hatósági erkölcsi bizonyítvánnyal a közalkalmazott nem rendelkezett | **Szabály-****szerűségi**  | ”Móri” Többcélú Kistérségi Társulás – **Munkaszerve-zet**(Móri Polgármesteri Hivatal – Humánügyi iroda)Móri Többcélú Kistérségi Társulás Hajléktalanok Átmeneti Szállása | 2020. III. negyedévJelentés készítés határideje:2020. augusztus | 151 fő |
| 7 | **Tárgya:** Kiküldetés, munkába járás elszámolásának rendje | **Célja:** annak megállapítása, hogy a kiküldetés-, munkába járás költségeinek elszámolását, kifizetésének rendjét a jogszabályban, illetve a belső szabályzatokban foglaltak szerint végzik-e **Módszer:** Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, szabályszerűségi ellenőrzés**Ellenőrzési időszak:** 2020.01.01.-2020.04.30. | A belföldi és külföldi kiküldetések elrendelésével és lebonyolításával, elszámolásával kapcsolatos kérdéseket szabályzó belső szabályzatA kifizetés jogszerűségét igazoló nyilvántartások, dokumentumok Belső kontroll rendszerek Operatív gazdálkodás rendje | **Szabály-****szerűségi**  | Mór Mikrokörzeti Szociális Intézményi Társulás -**Munkaszervezete**/Móri Polgármesteri Hivatal – Költségvetési és adóügyi iroda, Humánügyi iroda/Szociális Alapszolgáltatási Központ |  2020. III. negyedévJelentés készítés határideje:2020. július | 151 fő |

Készítette: Jóváhagyta:

 Laki Csabáné Dr. Taba Nikoletta

 belső ellenőr aljegyző