**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 utasítások  A támogatási összeggel való elszámolás  A támogatási összeg felhasználása | | **Szabály-szerűségi és pénzügyi** | | Mór Városi Önkormányzat  Móri Polgármesteri Hivatal - Költségvetési és adóügyi iroda, Humánügyi iroda és támogatásban részesült szervezetek | | | 2020. I. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2020. március | | 25  1 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 tartása  Pályázati eljárás lefolytatása nem a rendeletben foglaltak szerint végezték  Bérleti szerződések nem tartalmazták a rendeletben előírtakat  A bérleti díj, óvadék megfizetésének eljárásrendje | | **Szabály-szerűségi** | | | | MÓR-HOLDING KFT.. | 2020. IV.  negyedév  Jelentés készítés határideje: 2020. október | | 25  1 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 szerint  A pénzkezelés szabályzata nem tartalmazza az Intézményre vonatkozó sajátos eljárásrendeket  Az 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 Óvoda  Móri Polgármesteri Hivatal – Költségvetési és adóügyi iroda | 2020. II. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2020. június | 15  1 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 előírások  Az előírt eljárásrend betartása a vagyonnyilatkozat tételre kötelezett és kezelő vonatkozásában  Vagyonnyilatkozatban foglalt személyes adatok védelme  A vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség igazolása, nyilvántartások, dokumentumok kezelése, őrzése | **Szabály-szerűségi** | Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór  Móri Polgármesteri Hivatal- Önkormányzati Iroda | 2020. II. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2020. április | 10  1 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 előírások  Az előírt eljárásrend betartása a vagyonnyilatkozat tételre kötelezett és kezelő vonatkozásában  Vagyonnyilatkozatban foglalt személyes adatok védelme  A vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség igazolása, nyilvántartások, dokumentumok kezelése, őrzése | **Szabály-**  **szerűségi** | Cigány Nemzetiségi Önkormányzat Mór  Móri Polgármesteri Hivatal- Önkormányzati Iroda | 2020. II. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2020. április | 10  1 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 vezetik  A személyi anyagok kezelésére vonatkozó eljárás rend belső szabályzatban nem került rögzítésre  A közalkalmazottak besorolásánál a törvényben foglaltakat figyelmen kívül hagyták  A 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. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2020. augusztus | 15  1 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 szabályzat  A 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. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2020. július | 15  1 fő |

Készítette: Jóváhagyta:

Laki Csabáné Dr. Taba Nikoletta

belső ellenőr aljegyző