**Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testületének**

**301/2014. (XII.17.) Kt.**

**határozata**

**Mór Városi Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyásáról**

Mór Városi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervét a mellékleteivel együtt jóváhagyja.

Az ellenőrzési terv a határozat mellékletét képezi.

Fenyves Péter Dr. Pálla József

polgármester jegyző

Melléklet a 301/2014. (XII.17.) Kt. határozathoz

**Mór Városi Önkormányzat 2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***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 fordítandó kapacitás (ellenőri nap)*** |
| 1 | ***A közalkalmazotti besorolások ellenőrzése*** | **Célja:** annak megállapítása, hogy az intézmény által foglalkoztatott közalkalmazottak  besorolása megfelelő-e  **Tárgya:** A közalkalmazotti nyilvántartások, közalkalmazotti besorolások ellenőrzése  **Módszer**: Dokumentumok, nyilvántartások, munkaügyi dokumentumok ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés  **Ellenőrzési időszak:**  2014. év | * A közalkalmazotti alapnyilvántartást 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 | **Szabályszerűségi ellenőrzés** | Nefelejcs Bölcsőde  Móri Polgármesteri Hivatal – Humánügyi iroda | 2015. I. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2015. február | 25 |
| 2 | ***Céljelleggel nyújtott támogatások odaítélési, elszámolási és felhasználási folyamatai*** | **Célja:** az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások folyósítása, elszámolási rendje a belső szabályzatokban, az elszámolások és a felhasználások a támogatási megállapodásokban foglaltaknak megfelelnek-e  **Tárgya:** az önkormányzat költségvetéséből nyújtott támogatások, pályázati pénzeszközök folyósítása, felhasználása és elszámolása  **Módszer:** támogatási döntések, megállapodások, elszámolások teljes körű vizsgálata  **Ellenőrzési időszak:** 2014.01.01.-2014.12.31. | * A támogatás nyújtásának feltételeit előíró önkormányzati rendelet megalkotása nem történt meg * A támogatási szerződésben rögzített elszámolási kötelezettségre vonatkozó utasításokat nem tartják be * A támogatási összeggel nem számoltak el * A támogatási összeg felhasználása a támogatási évet követően kerül sor | **Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés** | Mór Városi Önkormányzat, Móri Polgármesteri Hivatal és támogatásban részesült szervezetek  Költségvetési és adóügyi iroda, Humánügyi iroda | 2015. I. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2015. március | 25 |
| 3 | ***Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése*** | **Célja:** annak megállapítása, hogy az iktatás, iratkezelés rendje a jogszabályban, belső szabályzatban foglaltak szerint működik –e.  **Tárgya:** iktatás, iratkezelés rendjének vizsgálata  **Módszer:** dokumentumon alapuló ellenőrzés  **Ellenőrzési időszak:** 2014.01.01.-2014.12.31. | * Iktatás, iratkezelés rendjéről belső szabályzat nem készült * Egyéb, iratkezeléssel összefüggő szabályozási dokumentumok nem készültek el * Az iratkezelési szabályzat (ISz.) kötelező formai és tartalmi követelményeknek nem felel meg. * Iratkezelési folyamatok eljárásrendje nem teljes körűen kerültek szabályozásra | **Rendszer ellenőrzés** | Móri Polgármesteri Hivatal – Önkormányzati iroda | 2015. II.  negyedév  Jelentés készítés határideje: 2015. május | 25 |
| 4 | ***Korábban lefolytatott (2014.) ellenőrzések utóellenőrzése*** | **Célja:** 2014. évi belső ellenőrzési megállapítások utólagos ellenőrzése, annak megállapítása, hogy az ellenőrzés hatékony volt-e  **Tárgy:** ellenőrzési javaslatokra készített intézkedési tervek és megvalósításuk  **Módszer:** Intézkedési tervek kiértékelése, elemzése, intézkedések megvalósulásának vizsgálata  **Ellenőrizendő időszak:** 2014. év | * Nem készült intézkedési terv * Az elkészült intézkedési tervek végrehajtása nem történt meg * Az ellenőrzési jelentésben leírtak hasznosítása nem történt meg * Az ellenőrzés megállapításaira, javaslataira vonatkozó intézkedéseket határidőben nem végezték el. | **Utólagos ellenőrzés** | Móri Polgármesteri Hivatal, Mór Városi Önkormányzat | 2015. III. negyedév  Jelentés készítés határideje:  2015. július | 10 |
| 5 | ***Létszám gazdálkodás, túlórák ellenőrzése*** | **Cél:** annak vizsgálata, hogy az intézménynek megfelelő-e a létszámgazdálkodása, valamint a túlórák elszámolásának, elrendelésének rendje  **Tárgy**:létszámgazdálkodás, túlórák ellenőrzése  **Módszer:** Dokumentumok (munkaügyi-, személyi anyagok), szabályzatok, ellenőrzése, helyszíni ellenőrzés  **Ellenőrzési időszak**: 2014.év | * A létszám szükséglet nem megfelelően került meghatározásra * A létszám összetételét nem kellően alakították ki * A létszám hatékony foglalkoztatása nem megoldott, így túlóra elrendelése szükséges * A létszám nagyságának és összetételének szükség szerinti megváltoztatására nem fordítottak kellő figyelmet | **Szabályszerűségi** | Lamberg-Kastély Művelődési Központ  Móri Polgármesteri Hivatal – Humánügyi iroda | 2015. IV. negyedév  Jelentés készítés határideje: 2015. október | 25 |

Készítette: Jóváhagyta:

Laki Csabáné Dr. Pálla József

belső ellenőr jegyző