217/2017. (XII.14.) önkormányzati határozat

Heves Város Önkormányzata és költségvetési szervei 2018. évi belső ellenőrzési munkatervének módosítása tárgyában

Heves Város Önkormányzat Képviselő-testülete a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. tv. 119. § (5) bekezdésében biztosított jogkörében eljárva az önkormányzat és költségvetési szervei, valamint a külső szervek - kedvezményezett szervezetek, vagyonkezelő szervek, valamint a többségi irányítást biztosító befolyása alatt működő társaság - tervezett 2018. évi belső ellenőrzési tervet az 1. számú melléklet szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: dr. Nagy Péter jegyző
Határidő: értelem szerint

1.sz. melléklet a 217/2017. (XII.14.) képviselő-testületi határozathoz

Heves Város Önkormányzat
2018. évi Éves Ellenőrzési Terve

Sorsz.	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya és célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzési napok száma	Ellenőrzés típusa és módszere	Elle üter
1.	Heves Város Önkormányzat Hevesi Közös Önkormányzati	Tárgyévet megelőző évi felújítás, illetve az eszközbeszerzés dokumentációjának ellenőrzés **Cél:** Annak megállapítása, hogy az eszközbeszerzések és felújítások nyilvántartásba vétele és üzembe-helyezése a számviteli előírásoknak megfelelően	2017.01.01-2017.12.31.	10	**Típusa:** Pénzügyi ellenőrzés **Módszere:** Tételes Dokumentumon alapuló	2018

		történt-e. **Ellenőrzés tárgya:** A szerv által végzett beruházások üzembe helyezési és aktiválási okmányainak ellenőrzése				
2.	Heves Város Önkormányzat Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal Tenk Község Önkormányzat	Házi pénztár működésének szabályszerűsége, szigorú számadású kötelezettség alá vont nyomtatványok nyilvántartása, pénzkezelő helyek működésének ellenőrzése, felhasznált nyomtatványok nyilvántartása **Cél:** A pénzkezelés és a hozzá kapcsolódó	2017.01.01-2017.12.31.	6	**Típusa:** Pénzügyi ellenőrzés **Módszere:** Tételes vizsgálat	2018

		nyomtatványok nyilvántartási rendszerének ellenőrzése. A pénzkezelő helyek működésének és a szabályozó előírásoknak a vizsgálata. **Ellenőrzés tárgya:** Az üzemeltetett pénztárak, pénzkezelő helyek szükségessége, a nyomtatvány nyilvántartás teljessége. Az érvényes belső szabályzat betartása.				
3.	Heves Város Önkormányzat Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal	Közszolgálati jogviszonnyal összefüggő adatkezelésre és közszolgálati nyilvántartásra vonatkozó	2017.01.01-2017.12.31.	12	**Típusa:** Rendszer ellenőrzés	2018

		szabályok betartásának ellenőrzése **Cél:** A közszolgálati alapnyilvántartás megfelelő kialakításának, a személyi iratok kezelésének és a folyamatának rendszer szintű ellenőrzése **Ellenőrzés tárgya:** A közszolgálati jogviszonnyal összefüggő adatkezelés kialakítása, a nyilvántartásra vonatkozó szabályozás, a személyi iratok kezelése, a közszolgálati alapnyilvántartás			**Módszere:** Mintavételes dokumentumalapú ellenőrzés	

		tartalma				
4.	Heves Város Önkormányzat Hevesi Közös Önkormányzati Hivatal Tenk Község Önkormányzat	Munkavállalói szabadság megállapításának és kiadásának felülvizsgálata **Cél:** Annak ellenőrzése, hogy a szabadságok megállapítása és nyilvántartása, kiadása szabályozott, jogszabályoknak megfelelő-e. **Ellenőrzés tárgya:** A szabadság megállapításának és kiadásának felülvizsgálata	2017.01.01-2017.12.31.	12	**Típusa:** Rendszer ellenőrzés **Módszere:** Tételes Dokumentumon alapuló	2018.sz
5.	Egyéb feladatok	Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési tervek készítése. Módszertani útmutató		20		

		figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, nemzetközi és hazai államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése.				

6.	Kötelező ellenőrzési tartalék	Soron kívüli, a terv összeállításakor még nem ismert ellenőrzési feladatok ellátására**.**		20		