

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV****2022**

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja     | Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| Folyamatlista                                             | Kockázatelemzési kritérium mátrix                              |
| A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése | Folyamatok kockázata és ellenőrzése                            |
|                                                           |                                                                |
|                                                           |                                                                |
|                                                           |                                                                |
|                                                           |                                                                |
|                                                           |                                                                |

| Sor-szám | Az ellenőrzés tárgya                                                                                                         | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Azonosított kockázati tényezők | Ellenőrzés típusa                  | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység                                                                                       | Az ellenőrzés tervezett ütemezése                                      | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|----------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 1.       | <b>Költségvetési szervek vezetői nyilatkozatának, a belső kontrollrendszerek minőségéről adott értékelésének ellenőrzése</b> | <p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 11. § (1) bekezdése alapján az ellenőrzött évre vonatkozó, a belső kontrollrendszerek értékelését tartalmazó nyilatkozatokat a költségvetési szervek vezetői elkészítették-e, az irányító szervnek megküldésre kerültek-e</p> <p><b>Módszer:</b><br/>Pénzügyi, számviteli, statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződések, programok elemzése, értékelése</p> <p><b>Időszak:</b> 2021. év</p> | 9 / 19–20,<br>10 / 1 - 4       | <b>Szabályszerűségi ellenőrzés</b> | <p>Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és irányítása alá tartozó intézmények;</p> <p>Hajdúszoboszlói Polgármesteri Hivatal</p> | <p>2022.<br/>I. negyedév</p> <p><b>Jelentés:</b><br/>2022. 04. 30.</p> | 2 szakértői nap<br>(1 ellenőr)                      |

| Sor-szám | Az ellenőrzés tárgya                                                                                   | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Azonosított kockázati tényezők | Ellenőrzés típusa          | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység                                                                                                                                                                                                                | Az ellenőrzés tervezett ütemezése                                   | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|----------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 2.       | <b>Civil szervezetek-nek nyújtott 2021. évi önkormányzati támogatások felhasználásának ellenőrzése</b> | <p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a támogatás odaítélése, folyósítása a helyi szabályozásnak megfelelt-e, a támogatott civil szervezetek az Önkormányzat által biztosított támogatást megfelelően használták-e fel</p> <p><b>Módszer:</b><br/>Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése<br/>Folyamatok és rendszerek működésének tesztelése<br/>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p><b>Időszak:</b> 2021. év</p> | 13 / 1 – 4                     | <b>Pénzügyi ellenőrzés</b> | <p>3/2021. (I.28.) önkormányzati rendelet 11 – 13 § alapján átruházott hatáskörben, valamint képviselő-testület által bizottsági javaslatok figyelembevételével támogatásban részesített szervezetek;</p> <p>Polgármesteri Hivatal Gazdasági Iroda</p> | <p>2022. II. negyedév</p> <p><b>Jelentés:</b><br/>2022. 07. 31.</p> | 6 szakértői nap (1 ellenőr)                         |

| Sor-szám | Az ellenőrzés tárgya          | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Azonosított kockázati tényezők | Ellenőrzés típusa  | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység                                     | Az ellenőrzés tervezett ütemezése                           | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|----------|-------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 3.       | Gépjárműhasználat ellenőrzése | <p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a gépjárműhasználat megfelelően szabályozott-e, az Önkormányzat és a Polgármesteri Hivatal tulajdonában lévő gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e, a gépjárművek igénybevétele megfelelően került-e dokumentálásra</p> <p><b>Módszer:</b><br/>Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése<br/>Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p><b>Időszak:</b> 2021. év</p> | 2 / 5 – 10,<br>3/2–4,7,10      | Rendszerellenőrzés | Hajdúszoboszló Város Önkormányzata és Hajdúszoboszlói Polgármesteri Hivatal | 2022. IV. negyedév<br><br><b>Jelentés:</b><br>2022. 12. 31. | 4 szakértői nap<br>(1 ellenőr)                      |

| Sor-szám | Az ellenőrzés tárgya                                                        | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak | Azonosított kockázati tényezők | Ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|----------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 4.       | Összefoglaló jelentés készítése a 2021. évben végzett belső ellenőrzésekről |                                                       |                                |                   |                                         | 2022. I. negyedév                 | 1 szakértői nap<br>(1 ellenőr)                      |
| 5.       | 2023. évi belső ellenőrzési terv összeállítása                              |                                                       |                                |                   |                                         | 2022. IV. negyedév                | 1 szakértői nap<br>(1 ellenőr)                      |
| 6.       | Soron kívüli ellenőrzések (20%)                                             |                                                       |                                |                   |                                         | 2022. év                          | 3 szakértői nap<br>(1 ellenőr)                      |
| 7.       | Tanácsadói tevékenység (10%)                                                |                                                       |                                |                   |                                         | 2022. év                          | 1 szakértői nap<br>(1 ellenőr)                      |
| 8.       | Képzéshez szükséges kapacitás                                               |                                                       |                                |                   |                                         | 2022. év                          | 3 szakértői nap                                     |

2021. november 30.

Készítette:

  
Nagy Csaba  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Korpos Szabolcs  
jegyző

A 2022. évi belső ellenőrzési tervet Hajdúszoboszló Város Önkormányzat Képviselő-testülete 2021. ....-n a ..... határozatával elfogadta.