

2020. évi belső ellenőrzési terv
Velencei-tó és Térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Elemzés címe: Munkaidő mérleg Elemzés időpontja: 2019. november	A belső ellenőrzés a folyamatok kockázatai alapján, vezetői döntéssel került kiválasztásra.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A Digitális Jólét Non-profit Kft. DJ-2019/143. számú Támogatói okirata alapján támogatott okos város közigazgatási mintaprojektek megvalósítása	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Meggyőződni, hogy a vizsgált projekt a Támogatói okiratban foglaltaknak és az egyéb előírásoknak megfelelően valósult-e meg.</p> <p><u>Ellenőrzés módszere:</u> A projekt megvalósítása a dokumentumok és bizonylatok áttekintésével.</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> az okos város közigazgatási mintaprojektek megvalósítása</p> <p><u>Ellenőrzött időszak:</u> 2019. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Bonyolult és gyakran változó jogszabályi háttér. • Belső szabályozások megléte, azok naprakészsége. • Munkatársak alacsony létszáma. • Források szűkössége. • Jogkörök alkalmazásának szabályossága, felhatalmazások megléte. 	Szabályszerűségi ellenőrzés.	2020. szeptember	48 munkaóra 1 fő megbízással belső ellenőr

Készítette:


Nagymihály Kálmán
belső ellenőr

2019. november 15.

Kockázatelemzés / kockázátértékelés a 2020. évi belső ellenőrzési tervhez

Intézmény neve: Velencei tó és Térsége, Váli-völgy, Vértes Térségi Fejlesztési Tanács
Intézmény címe: 8000 Székesfehérvár, Szent István tér 1.

Ssz.	Folyamatok	Kockázati tényező	Folyamat súlya (1-5)	Kockázati tényező			Összeített kockázati érték	Sorrend
				Hatása (1-5)	Bekövetkező valószínűség (1-5)	Össz. érték Hatás * valószínűség		
1.	Beszerzések lebonyolítása, BVOF beszerzés hatálya alá tartozó beszerzések	Szabálytalanságok, nem megfelelő eljárások, hiányos dokumentáció	4	4	3	12	48	3
2.	Közérdekű és közérdekből nyilvános adatok közzététele, panaszkezelés gyakorlata	Nem megfelelő eljárás, jogszabálytól eltérő gyakorlat alkalmazása.	2	3	2	6	12	12
3.	Humánerőforrás-gazdálkodás	Jogszabályi előírásoktól eltérő gyakorlat folytatása.	4	3	3	9	36	6
4.	Tárgyi eszközökkel való gazdálkodás	Nem megfelelő dokumentálás, szabályozás hiánya. Nem megfelelő felhasználás.	3	4	3	12	36	6
5.	Ingatlanvagyon hasznosítása	Dokumentumok hiánya, szabályozástól eltérő gyakorlat, a vagyonvédelem teljeskörűen nem biztosított.	3	3	3	9	27	8
6.	Pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlása	Jogszabályi előírásoktól és belső szabályozástól eltérő gyakorlat folytatása	4	4	4	16	64	1
7.	Vezetői kontrollrendszer értékelése (az idei évhez hasonlóan tanácsadás keretében)	A belső kontroll-rendszer kiépítésének hiányossági, a szervezeti integritást sértő események kezelésére vonatkozó eljárásrend hiánya.	2	3	2	6	12	12

8.	Pályázatok lebonyolítása, megvalósítása	Nem megfelelő gyakorlat, jogosultságok nem megfelelő gyakorlása, dokumentálás hiánya.	5	4	3	12	60	2
9.	Leltározás, selejtezés megvalósítása.	Szabályozatlanság, nem teljeskörű felvétel, dokumentálás hiányosságai.	3	4	4	16	48	3
10.	Előirányzatok tervezése, módosítása, teljesítése 2017. évben.	Előirányzatok nem kellő alátámasztottsággal való tervezése, nem megfelelő dokumentálás a módosítások tekintetében.	2	2	4	8	16	11
11.	Cépjárművek üzemeltetése, üzemanyag elszámolás, kapcsolódó nyilvántartások	Nem megfelelő dokumentálás, szabályozás hiánya, üzemanyag-beszerzés és felhasználás alátámasztásának nyilvántartásának hiánya.	4	3	4	12	48	3
12.	Intézkedési tervek végrehajtása (utóellenőrzés)	Nem haladőben, és/vagy nem végrehajtott intézkedések.	3	3	2	6	18	9
13.	Iktatás rendszere - szabályozás és folytatott gyakorlat.	Nincs szabályozás, nem megfelelően zért rendszerű a gyakorlat, dokumentálások hiányosságai.	2	3	3	9	18	9

Dátum: 2019. november 5.

Készítette 
Nagy Mihály Kálmán
belső ellenőr