

Zámoly Község
Polgármesterétől

**Zámoly Község Önkormányzata Polgármesterének
21/2020. (XI. 10.) határozata
a 2021. évi belső ellenőrzési tervről**

A veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI. 3.) Korm. rendeletre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében kapott felhatalmazás alapján úgy határoztam, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei 2021. évi éves ellenőrzési tervét elfogadom.

Felkérem a jegyzőt, hogy a meghatározott ellenőrzési célkitűzéseket és feladatokat az éves tervnek megfelelően hajtsa végre.

Felkéri a jegyzőt, hogy a belső ellenőr bevonásával a 2021. évi ellenőrzés tapasztalatairól készítsen összegző értékelést, éves ellenőrzési jelentést.

Zámoly, 2020. november 10.



Sallai Mihály
polgármester

Sor-szám	Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, módszerei, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erfordrás-szükséglet (ellenőri nap)
	Zámoly Község Önkormányzata, 2021. évi javaslat					
1.	Zámolyi Mesevár Óvoda: élelmezéssel kapcsolatos feladatok ellátása	<p>Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a nyersanyagok beszerzése, nyersanyagnormák felhasználása, ételadagokhoz előírt nyersanyagmennyiségek felhasználása a hatályos rendelkezéseknek, szabályozóknak megfelelően történik-e.</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Mesevár Óvoda konyhájának működése, élelmezés biztosítása, alkalmazott normák megfeleltetése, nyersanyagok tárolása, étkezési díjak mértéke.</p> <p>Ellenőrzendő időszak: 2020. év</p> <p>Ellenőrzés módszerei: elemzés, értékelés, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata.</p>	<p>- Nem megalapozott a nyersanyagnormák használata,</p> <p>- Az ételek elkészítéséhez felhasznált nyersanyagmennyiségek nem az előírt kiszabatok alapján történik,</p> <p>- A beszedett díjak nincsenek arányban a nyersanyagköltségekkel</p>	Rendszerellenőrzés és szabályszerűségi ellenőrzés	2021. I. negyedév	5
2.	Belső kontrollrendszer szabályozottsága és működése	<p>Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a kötelező belső szabályzatok az aktuális jogszabályi háttérre épülnek, a szabályzatok ismerete és alkalmazása megfelelő-e.</p> <p>Ellenőrzés tárgya: a törvény által előírt kötelező szabályzatok megléte, pénzgazdálkodás terén történő alkalmazása.</p> <p>Ellenőrzendő időszak: 2020. év</p> <p>Ellenőrzés módszerei: helyszíni ellenőrzés során dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú.</p>	<p>- Nem állnak rendelkezésre megfelelő belső szabályzatok</p> <p>- A meglévő szabályzatok aktualizálása elmaradt,</p> <p>- az aláírásra jogosult személyek megváltoztak s az aláírás minták pótlása elmaradt.</p>	Rendszerellenőrzés, Szabályszerűségi	2021. III. negyedév	3