

ÉVES BELSŐELLENŐRZÉSI TERV

2015.

**MEDINA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
7057 MEDINA, KOSSUTH LAJOS U.59.**



MEDINA

Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a szociális ellátások helyi szabályozása, a feladatellátás körülményei, az előírt felülvizsgálatok megfelelő határidőben történő elvégzése, a kifizetésekhez szükséges adatállomány előállítása, a pénzbeli elszámolások a jogi szabályozásnak megfelelően történik-e. A központi költségvetés felé leadott elszámolások megfeleltek-e a valóságnak, megigényelt-e az önkormányzat minden megillető forrást. A központi költségvetésből érkező finanszírozás felhasználása célszerű és szabályos volt-e. A jogosulatlanul igénybevett támogatások nyomon követése és annak behajtása megtörtént-e.

2014. évben rendszeres segély, lakásfenntartási támogatás, foglalkoztatás helyettesítő támogatás, kiegészítő gyermekvédelmi támogatás, természetbeni gyermekvédelmi támogatás és önkormányzati segély (temetési segély, köztemetés, átmeneti segély) került kifizetésre.

Ellenőrzés tárgya: Egyes kiemelt pénzbeli szociális ellátások megállapítása, folyósítása, megigénylése, elszámolása szabályszerűségének ellenőrzése.

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés.

Az ellenőrzésre vonatkozó jogszabályi felhatalmazás megjelölése:

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) sz. Kormányrendelet

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény az államháztartásról (Áht.)

az államháztartásról szóló törvény végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet

A számvitelről szóló 2000. évi C. Törvény (Szt.)

A szociális igazgatásról és szociális ellátásokról szóló 1993. évi III. törvény (Szoc. tv.)

A pénzbeli és természetbeni szociális ellátások igénylésének és megállapításának, valamint folyósításának részletes szabályairól szóló 63/2006. (III. 27.) Korm. rendelet.

A Magyar Köztársaság 2014. évi Költségvetéséről szóló 2013. évi CCXXX. törvény (2014. évi Kvtv.)

Ellenőrzött időszak: 2014. év

Ellenőrzés módszere: külső szakértővel

Kockázatelemzés egyes kiemelt pénzbeli szociális ellátások megállapítása, folyósítása, megigénylése, elszámolása szabályszerűségének ellenőrzéshez

1. Belső kontrollok értékelése

- 1) Megfelelő és eredményes
- 2) Közepes, néhány hiányossággal, nem megfelelően megvalósított
- 3) Gyenge

Súly: 5

2. Változás / Átszervezés

- 1) Stabil rendszer, kis változások
- 2) Kis változások, de nem rendszeresek vagy jelentősek
- 3) A munkatársak személyét, a szabályozást és a folyamatokat érintő, jelentős változások

Súly: 4

3. A rendszer komplexitása

- 1) Nem komplex
- 2) Közepesen komplex
- 3) Nagyon komplex

Súly: 4

4. Kölcsönhatás más rendszerekkel

- 1) Alacsony mértékű, nem befolyásol más rendszereket
- 2) Közepes mértékű
- 3) Nagymértékű, a rendszer közvetlen kapcsolatban áll más, fontos rendszerekkel

Súly: 3

5. Bevétel/Költségszint

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 6

6. Külső szervezetek, illetve partnerek által gyakorolt befolyás

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 2

7. Előző ellenőrzés óta eltelt idő

- 1) 1 évnél kevesebb
- 2) 1-2 év
- 3) 2-4 év
- 4) 4-5 év
- 5) 5 évnél több

Súly: 2

8. Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően

- 1) Alacsony szintű
- 2) Közepes szintű
- 3) Magas szintű

Súly: 3

9. Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Nagy

Súly: 4

10. Szabályozottság és szabályosság

- 1) Kicsi
- 2) Közepes
- 3) Jelentős

Súly: 3

11. Munkatársak tapasztalata és képzettsége

- 1) Nagyon tapasztalt és képzett
- 2) Közepesen tapasztalat és képzett
- 3) Kevés vagy semmilyen tapasztalat és képzettség hiánya

Súly: 3

12. Erőforrások rendelkezésre állása

- 1) Alacsony
- 2) Közepes
- 3) Magas

Súly: 4