



Rum Község Polgármestere

✉ 9766 Rum, Béke utca. 22. ☎ (+36 94) 579-013
e-mail: polgarmester@rumkozseg.hu

Rum Község Polgármesterének 25/2020. (XII. 28.) számú határozata

A 487/2020. (XI. 3.) kormányrendelettel elrendelt veszélyhelyzetre figyelemmel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi 128. törvény 46. § (4) bekezdési felhatalmazása alapján Rum Község Önkormányzata Képviselő-testületének hatáskörében eljárva az önkormányzat 2021. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint elfogadom.

Határidő: 2021. 01. 01.-től - 2021. 12. 31-ig

Felelős: Beni Ferenc polgármester
Dr. Pintér Dóra jegyző

Rum, 2020. december 28.



Beni Ferenc
polgármester

1. melléklet a 25/2020. (XII. 28.) Polgármesteri határozathoz

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

2. melléklet a 25/2020. (XII. 28.) számú polgármesteri határozathoz

2021. évi belső ellenőrzési terv

Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja és típusa	Az ellenőrzendő időszak	Lehetséges kockázatok	Ellenőrzési kapacitás (erőforrás)	Az ellenőrzés ütemezése
Rum Község Önkormányzata						
Rumi Játékvár Óvoda	ÁFA bevételek szabályszerűségének ellenőrzése	Célja: Annak megállapítása, hogy az intézmény áfa bevételei a hatályos jogszabályokban foglaltaknak megfelelően kerültek beadásra. Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Módszer: dokumentumok vizsgálata, elemzése, interjú	2020. év	1, 2, 4, 6, 7, 9	5 szakértői nap	2021. I. félév
	Összefoglaló jelentés készítése a 2021. évben végzett belső ellenőrzésekről				3 szakértői nap	2021. IV. negyedév
	2022. évi belső ellenőrzési terv összeállítása				2 szakértői nap	2021. IV. negyedév
Összesen						

Megj: Az ellenőrzés ütemezése a Jegyző és a belső ellenőr megállapodása alapján módosulhat.

Készítette: 2020. december 14.

Szakácsné Gelencsér Gabriella sk.
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: A veszélyhelyzetben meghatározott jogkörében eljárva Rum Község Önkormányzatának Polgármestere a 25/2020. (XII. 28.9 számú határozatával.

Kelt: Rum, 2020. december 28.

Beni Ferenc sk.
polgármester



dr. Pintér Dóra sk.
jegyző