

.....ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2022. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2022.	

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő
1.	A 2022. évi külső (ÁSZ)- és belső ellenőrzések megállapításaira készült Intézkedési tervek és azok végrehajtásának ellenőrzése	<u>Célja:</u> A 2022. évben külső szerv és a belső ellenőrzés által végrehajtott ellenőrzések kapcsán készített Intézkedési tervben meghatározott feladatokat maradéktalanul végrehajtották-e? <u>Módszerei:</u> Az Intézkedési tervekben meghatározott feladatok végrehajtásának ellenőrzése. <u>Időszak:</u> 2022. 01. 01.- 2022. 12. 31.	Nem készült Intézkedési terv. Az Intézkedési tervben meghatározott feladatokat nem, vagy nem teljes mértékben hajtották végre.	Rendszerellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények	2023. 07-08. hó Jelentés: 2023. szeptember 15.	5 nap 3 fő
2.	Tartalék időkelet		Rendkívüli igények teljesítése			2023. év	2 nap 2 fő

3.	Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2024. január	1 nap belső ellenőr- zési vezető
----	--	--	---	--	--	--------------	--

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatelemzési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2022. november 22.

Készítette: Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: