

**Eplény Községi Önkormányzat
2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja			Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja		
Intézmény kockázatelemzése			Kockázatelemzési kritérium mátrix		2016. október hó
2016. szeptember-október hó			Folyamatok kockázata és ellenőrzése		2016. október hó
			Kockázatelemzés összesítése		2016. október hó

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi beszámolójának vizsgálata	<p>Cél: Eplény Községi Önkormányzat 2016. évi beszámolója valóságának vizsgálata</p> <p>Tárgya: 2016. évi könyvviteli mérleg, pénzforgalmi jelentés, főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartások, leltárak vizsgálata.</p> <p>Terjedelme: egy költségvetési év</p> <p>Időszak: 2016. 01.01. -től 2016.12.31-ig.</p> <p>Módszere: tételes</p>	Számvetési alapelveknek való megfelelés, számvetési fegyelem betartása	rendszer ellenőrzés	2017. május hó Jelentés leadása: 2017. június hó	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
2. Eplény Község Önkormányzat irányítása alatt működő Napköziotthonos Óvoda gazdálkodási tevékenységének vizsgálata	<p>Cél: Számot adni arról, hogy Eplényi Napköziotthonos Óvoda gazdálkodási tevékenységét a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályszerűen bonyolítja-e.</p> <p>Tárgya: szabályozások, a kapcsolatos nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata</p> <p>Terjedelme: másfél költségvetési év</p> <p>Időszak: 2016. 01.01. -től 2017. 06.30-ig.</p> <p>Módszere: szűrőpróbaszerű</p>	Jogszabályok szabályok betartása, dokumentumok, nyilvántartások vezetése, tartalma	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. szeptember hó Jelentés leadása: 2017. október hó	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 6 szakértői nap
3. 2018. évi ellenőrzési terv elkészítése	Tárgya: 2018. évi ellenőrzési terv			2017. december hó	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
4. Összefoglaló jelentés a 2016. évi belső ellenőrzésről	Tárgya: 2016. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés			2017. április hó	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
5. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2017. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 2 szakértői nap

Veszprém, 2016. december

összesen:**15 nap**

Jóváhagyta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2016. (XII. 14.) határozathoz

Készítette:

Rompos Gabriella
Belső ellenőrzési vezetőFiskál János
polgármesterdr. Mohos Gábor
jegyző