

**Eplény Községi Önkormányzat  
2019. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2018. október hó
2018. szeptember hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2018. október hó
	Kockázatelemzés összesítése	2018. október hó

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<b>1. Az intézmény költségvetés tervezési folyamatának vizsgálata</b>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy az intézmény a 2017. és 2018. évi költségvetés tervezése során milyen kiadási és bevételi tényezőket vett figyelembe? A tervezés alátámasztásául szolgáló számítások megalapozottak voltak-e?</p> <p><b>Tárgya:</b> a költségvetést alátámasztó számítások, dokumentumok megfelelősége</p> <p><b>Terjedelme:</b> két költségvetési év</p> <p><b>Időszak:</b> 2017.01.01 -től 2018.12. 31-ig.</p> <p><b>Módszere:</b> feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	2018. októberi kockázatelemzés a költségvetés tervezés folyamatánál a kontrollok értékelését, a rendszer komplexitását, a költségszintet magasabb kockázatúnak minősítette.	szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	2019. június hó  Jelentés leadása: 2019. július 30.	1 fő vizgálatvezető  <b>Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap</b>
<b>2. 2020. évi ellenőrzési terv elkészítése</b>	Időszak: 2020. évre vonatkozóan			2019. december	1 fő vizgálatvezető <b>Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap</b>
<b>3. Összefoglaló jelentés a 2018. évi belső ellenőrzésről</b>	Időszak: 2018. évre vonatkozóan			2019. április	1 fő vizgálatvezető <b>Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap</b>
<b>4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra</b>	Időszak: 2019. évre vonatkozóan				1 fő vizgálatvezető <b>Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap</b>

**összesen: 7 nap**

Veszprém, 2018. november  
Készítette:

Rompos Gabriella  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2018. XII. 12.) határozatával

Fiskál János  
polgármester

dr. Mohos Gábor  
jegyző