

Eplény Községi Önkormányzat
2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kozkázatelemzés címe, időpontja	
Eplény Községi Önkormányzat kozkázatelemzése		Kockázatelemzési kritérium mátrix	2022. október hó
2022. október hó		Folyamatok kozkázata és ellenőrzése	2022. október hó
		Kockázatelemzés összesítése	2022. október hó

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kozkázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. Az önkormányzat működési kiadásainak vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy az önkormányzatnál a működési kiadások tervezése, teljesítése a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak megfelelően történik-e? A kiadások mértéke és összetétele az előző időszakhoz képest hogyan alakult? A beszerzési gyakorlat során kialakításra kerültek-e kontrollpontok, a kontroll-tevékenységek működnek-e? Rendelkeznek-e a megfelelő analitikus nyilvántartásokkal, a főkönyvvel történő egyeztetésük megtörténik-e? Tárgya: személyi és dologi kiadások, pénztári nyilvántartások, elszámolások, kötelezettségvállalások Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2022. 01. 01-től 2022. 12. 31-ig Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2022. októberi kozkázat-elemzés során a működési kiadásokkal kapcsolatos gazdasági folyamatokat magas kozkázatúra minősítették, különös tekintettel a változás-átszervezésre, a költségszintre, és a közvélemény érzékelésére.	szabály-szerűségi, pénzügyi	2023. szeptember-október hó Jelentés leadása: 2023. október 31.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 5 szakértői nap
2. 2024. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2024. évre vonatkozóan			2023. december	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2022. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2022. évre vonatkozóan			2023. február	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2023. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap
					7 szakértői nap

Veszprém, 2022. november 30.

Eplény, 2022. december ...

Készítette:

Jóváhagyta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2022. XII. 14.) határozatával

Dedicsné Bíró Jolán
Belső ellenőrzési vezető

Fiskál János
polgármester

dr. Dancs Judit
jegyző