

Eplény Községi Önkormányzat
2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzés címe, időpontja
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix
2023. október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése
	Kockázatelemzés összesítése

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
1. Az önkormányzat belső kontroll tevékenységének, szabályozottságának vizsgálata	Cél: Annak megállapítása, hogy az önkormányzat rendelkezik-e a működését jogszabályokban meghatározott önálló, illetve a gazdálkodását szabályozó szabályzatokkal. Azokat aktualizálja-e, a szabályzatok tartalma a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a belső kontroll mechanizmusok szabályozottan, megfelelően működnek-e? Kialakításra kerültek-e kontrollpontok, a kontroll-tevékenységek működnek-e? Tárgya: szabályzatok, folyamatleírások, nyomvonalak, egyéb nyilvántartások, elszámolások Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2023.01.01 -től 2023.12. 31.-ig. Módszere: feladattól, témakörtől függően tételes, illetve szűrőpróbaszerű	A 2023. októberi kockázatelemzés során a belső kontroll tevékenységet, a szabályozottsággal kapcsolatos folyamatokat magas kockázatúra minősítették, különös tekintettel a rendszer komplexitására.	szabályszerűségi, pénzügyi	2024.március hó Jelentés leadása: 2024. március 31.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 7 szakértői nap
2. 2025. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2025. évre vonatkozóan			2024. december	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2023. évre vonatkozóan			2024. február	Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2024. évre vonatkozóan				Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap

9 szakértői nap

Veszprém, 2023. november

Eplény, 2023. december

Készítette:

Jóváhagyta:

Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2023. XII.13.) határozatával

Varsányi Attila
Belső ellenőrzési vezető



Fiskál János
polgármester

dr. Dancs Judit
jegyző