

HÉVÍZGYÖRK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2018. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor- szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<p>Hévízgyörki Polgármesteri Hivatal (<i>Hévízgyörk Község Önkormányzata és intézményei vonatkozásában</i>)</p> <p><i>„intézmények tekintetében irányító szervként végzett ellenőrzés”</i></p>	<p>Célja: annak vizsgálata, hogy a 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelő képet mutat-e az önkormányzat és intézményei vagyoni, pénzügyi és jövedelmi helyzetéről, a beszámoló számviteli alátámasztása, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások egyezősége biztosított-e.</p> <p>Tárgya: 2017. évi költségvetési beszámoló megfelelése</p> <p>Időszak: 2017. év</p>	<p>- Számviteli alapelvek esetleges megsértésében rejlő kockázatok</p> <p>- Törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p>	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p>	<p>2018. június</p> <p>Jelentés: 2018. július 31.</p>	<p>16 belső ellenőri nap</p>

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2017. november 15.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Lukesné Csábi Ágnes
Jegyző