

**PILISCSÉV KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2023. 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	<u>Piliscsévi Közös Önkormányzati Hivatal</u> (Piliscsév Község Önkormányzata vonatkozásában)	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamatok kellően szabályozottak-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése <u>Tárgya:</u> bevételek, kiadások, költségvetés végrehajtása <u>Időszak:</u> 2022. év	- A gazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok - Hibás tervezésből adódó kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok mintavételes, esetenként tételes vizsgálata	2023. II. negyedév (június)	8 belső ellenőri nap

* 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: 2022. november 8.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Balázs Márta
jegyző