

BEJCGYERTYÁNOS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A tárgyi eszközök leltározásának, nyilvántartásainak ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök leltározását, nyilvántartását a jogszabályi előírások szerint elkészítették-e? Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, egyeztetés, interjúk. Időszak: 2020-2023. között	A tárgyi eszközök leltározását nem végezték el, nyilvántartását nem készítették el.	Szabály szerűségi/ rendszer	Bejcgertyános Község Önkormányzata	2024. I. félév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2024. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása, forráshiány, dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Tapolca, 2023. november 10.

Készítette:

Belényesi Csaba sk.
belső ellenőrzési vezető

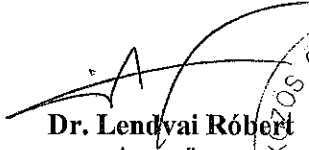
Jegyzői véleményezés:

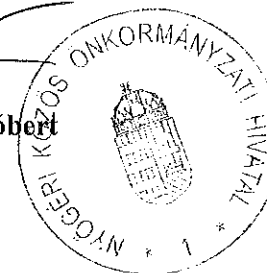
A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 3. §-a előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Bejcgertyános, 2023. november 29.


Dr. Lendvai Róbert
jegyző

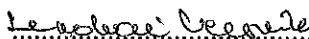


Jóváhagyta Bejcgertyános Község Önkormányzata Képviselő-testülete

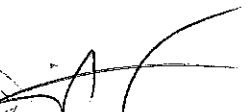
50

/2023.(XI. 29.) számú határozatával.

Bejcgertyános, 2023. november 29.


Lendvai Veronika
polgármester




Dr. Lendvai Róbert
jegyző

