

SÓTONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2022. ÉVES 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 készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a házipénztár működése, a készpénz kezelése a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásnak megfelelően működik-e?</p> <p>Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, interjúk.</p> <p>Időszak: 2021. év</p>	A pénzügyi folyamatok, kifizetések nem szabályosan történtek, a szigorú számadás alá vont bizonylatokat nem a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak megfelelően kezelik.	Szabály szerűségi	Sótony Község Önkormányzata	2021. I. félév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2022. 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 tapasztalatot 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.

Dátum: Tapolca, 2021. november 10.

Készítette:


Belényesi Csaba
belső ellenőr

BELÉNYESI CSABA
bejegyzett könyvvizsgáló és adószakértő
Adószám 54057133-3-39
L. 8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6
Telefon (87) 510-108, 109

Jegyzői véleményezés:

A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 3. §-a előírta a tárgyévet 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.

Dátum: Sótory, 2021. november 30.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Jóváhagyta Sótory Község Önkormányzata Képviselő-testülete 14 /2021.(XI. 30.) számú határozatával.

Kelt: Sótory, 2021. november 30.

.....
Vörös István
polgármester



.....
Dr. Lendvai Róbert
jegyző

