

SÓTONY KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2023. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

Sor szám	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 (ellen. nap)
1.	A 2021. évi költségvetési beszámoló bizonylati alátámasztottságának ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy a beszámoló adatait leltárral, egyező analitikus nyilvántartással alátámasztották- e? Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, egyeztetés, interjúk. Időszak: 2020.	Az analitikus nyilvántartás és a főkönyvi könyvelés nem egyezik. Behajthatatlan és/vagy elévült követeléseket mutat ki a mérlegben. Selejtes vagy hiányzó eszközök is szerepelnek a beszámolóban.	Szabályszerű ségi	Sótony Község Önkormányzata	2023. I. félév	5 belső ellenőri nap

A 2023. 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 tapasztalatok 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.

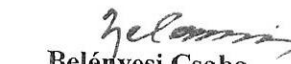
A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

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

Dátum: Tapolca, 2022. november 10.

Készítette:

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


Belényesi Csaba
belső ellenőr

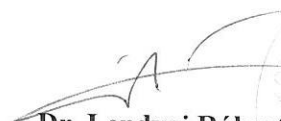
Jegyzői véleményezés:


A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 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 figyelembevételével, 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, 2022. november 30.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző



Jóváhagyta Sótory Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 74/2022. (XI. 30.) számú határozatával.

Kelt: Sótory, 2022. november 30.


.....
Vörös István
polgármester


.....
Dr. Lendvai Róbert
jegyző

