

PÁPA KÖRNYÉKI ÖNKORMÁNYZATOK FELADATELLÁTÓ TÁRSULÁSA 2023. ÉVI
BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2022. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja							
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2022.							
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 - fő
1.	A Társulás költségvetési beszámolójának és zár számadásának ellenőrzése	Célja: gazdálkodás szabályozottsága, előírás szerinti végrehajtás ellenőrzése. Módszerei: a költségvetési beszámoló, gazdálkodással kapcsolatos szabályzatok ellenőrzése Időszak: 2022. 01.01.-2022. 12. 31.	Bevételek-kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége. Beszámoló pontossága, főkönyv alátámasztása analitikával.	Megbízhatósági és szabályszerűségi ellenőrzés	Társulás, Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Intézménye	2023. 02-03. hó Jelentés: 2023. április 20.	4 nap 3 fő

2.	A 2022. évi külső és belső ellenőrzések megál- lapításaira ké- szült Intézkedési tervek és azok végrehaj- tásának ellen- őrzése	<u>Célja:</u> A 2022. évben külső szerv és a belső ellen- őrzés által végrehaj- tott ellenőrzések kap- csán készített Intézkedési tervben meghatá- rozott feladatokat ma- radéktalanul végrehaj- tották-e? <u>Módszerei:</u> Az Intézkedési ter- vekben meghatározott feladatok végrehajtá- sának ellenőrzése. <u>Időszak:</u> 2022. 01. 01.- 2022. 12. 31.	Nem készült In- tézkedési terv. Az Intézkedési tervben meghatá- rozott feladatokat nem, vagy nem teljes mértékben hajtották végre.	Rendszerellen- őrzés	Társulás, Pápakörnyéki Önkormányza- tok Feladatel- látó Intézmé- nye	2023. 07-08. hó Jelentés: 2023. szeptem- ber 15.	4 nap 3 fő
3.	Tartalék időke- ret		Rendkívüli igé- nyek teljesítése			2023. év	2 nap 2 fő
4.	Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2024. január	1 nap belső ellenőr- zési vezető

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;

- a fejezeti irányító szerv/irányított szerv kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételeének szempontjait.

Veszprém: 2022. november 22.

Készítette: Kiss Mária


belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: