

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Stratégiai terv 2017. – 2020.	A PMÖH belső kontrollrendszere
Ellenőrzési jelentések nyilvántartása 2013.- 2017. év	PMÖH kockázatelemzése, felülvizsgálva 2017. október

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Az önkormányzat által céljelleggel juttatott költségvetési támogatások felhasználásának rendje, juttatások elszámolások megvalósulása	Cél: alapító okiratban foglaltaknak való megfelelés Tárgya: gazdaságosság, költségvetési juttatások megalapozottsága, elszámolása Terjedelme: célszervezet számára juttatott támogatások elszámolása Időszak: 2017. év	<ul style="list-style-type: none">• Pénzügyi kockázat• Nem ellenőrzött szervezet	Szabályszerűségi Pénzügyi Teljesítmény	2018. év február	40 ellenőri munkanap

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Munkáltatói lakáscélú hitelek nyilvántartása, elszámolása, illetve a követelések behajtása	<p>Cél: előírásoknak való megfelelés</p> <p>Tárgya: a nyilvántartás és az elszámolások helyessége, a behajtások hatékonysága</p> <p>Terjedelme:</p> <p>Időszak: 2016. - 2017. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> Pénzügyi kockázat 	Szabályszerűségi, Pénzügyi	2018. március - május	30 ellenőri munkanap
Országgyűlési választások költségeinek elszámolása	<p>Cél: előírásoknak való megfelelés</p> <p>Tárgya: normatívák felhasználásának megfelelése, dokumentálás egésze.</p> <p>Terjedelme: önkormányzati elszámolások</p> <p>Időszak: 2018. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> Megbízhatósági kockázat 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági	2018. év május-június	35 ellenőri munkanap

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Pest Megyei Területfejlesztési Nonprofit Kft 2017. évi gazdálkodásának vizsgálata	<p>Cél: eljárási kockázatok feltárása,</p> <p>Tárgya: a mérleg alátámasztásának, bizonyosságának dokumentálása.</p> <p>Terjedelme: feladat végrehajtások, intézkedések teljessége</p> <p>Időszak: 2017 év.</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Lehetséges eljárási kockázatok • Szabályszerűségi kockázatok 	Szabályszerűségi	2018. év augusztus - szeptember	35 ellenőri nap
A nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásának rendje, jogszabályoknak való megfelelése.	<p>Cél: költségvetési juttatások megalapozottsága</p> <p>Tárgya: pályázati rend megfelelése, elszámolások szabályossága,</p> <p>Terjedelme: területi nemzetiségi önkormányzatok</p> <p>Időszak: 2016. – 2017. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eljárási kockázat • Pénzügyi kockázat • Vagyonvédelem 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági pénzügyi	2018. év október - november	30 ellenőri munkanap

Az ellenőrzés 2018. éves munkatervébe időmeghatározás nélkül beletartozik a soron kívüli vizsgálatok elvégzése, melyek végrehajtására, valamint az éves munkaterv végrehajtására vonatkozó esetleges eltérések, közös álláspont kialakítása alapján hajthatók végre.

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet alapján.

Dátum: 2017. november....

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője



PEST MEGYEI ÖNKORMÁNYZATI
HIVATAL
1364 Budapest, V., Városház u. 7. Pf. 112

K i v o n a t

Pest Megye Önkormányzata Közgyűlésének
2017. november 24-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Pest Megye Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési terve

95/2017. (11.24.) PMÖ határozat

Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése

Pest Megye Önkormányzata 2018. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét a melléklet szerinti tartalommal jóváhagyja.

Határidő: azonnal
Felelős: dr. Szép Tibor jegyző

dr. Szép Tibor sk.
jegyző

Szabó István sk.
elnök

A kiadmány hitelével:

Nagy Edit