



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

K i v o n a t

Pest Megye Önkormányzata Közgyűlésének
2018. november 30-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Pest Megye Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve

48/2018. (11.30.) PMÖ határozat

Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése

Pest Megye Önkormányzata 2019. 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 hitelélül:

Nagy Edit

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2019. 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.- 2018. év	PMÖH kockázatelemzése, felülvizsgálva 201. november

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
2018. évi gazdálkodás - eredmény kimutatás ellenőrzése	Cél: Működés értékelése, előirányzat felhasználás szabályossága Tárgy: Gazdálkodási folyamatok, elszámolások szabályossága, rendszer értékelése Terjedelme: a költségvetési elszámolások megvalósulása dokumentumai, alapbizonylatok mintavételes eljárás Időszak: 2018.év	<ul style="list-style-type: none">• Pénzügyi kockázat• Szabályszerűség	Szabályszerűségi, Pénzügyi	2019. február - március	30 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
Kötelezően nyilvánosságra hozandó adatok vizsgálata	<p>Cél: közzétételi adatok megfelelőség</p> <p>Tárgya: a honlap kezelése, vonatkozó szabályzat, intézkedések</p> <p>Terjedelme: önkormányzat, hivatal</p> <p>Időszak: 2018. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Megbízhatósági kockázatok 	Rendszerellenőrzés	2019. év április-május	35 ellenőri munkanap
A kötelezettség vállalásokra vonatkozó nyilvántartások megléte, teljessége	<p>Cél: eljárási kockázatok feltárása,</p> <p>Tárgya: az előirányzatok felhasználásának, bizonyosságának dokumentálása.</p> <p>Terjedelme: feladat végrehajtások, nyilvántartások teljessége</p> <p>Időszak: 2018.év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Lehetséges eljárási kockázatok • Szabályszerűségi kockázatok 	Szabályszerűségi	2019. év június - július	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
Tárgyi eszközök beszerzése, nyilvántartása	<p>Cél: beszerzések megalapozottsága</p> <p>Tárgya: dokumentáltságok megfelelése, elszámolások szabályossága</p> <p>Terjedelme: a folyamat teljessége</p> <p>Időszak: 2018. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eljárási kockázat • Pénzügyi kockázat • Vagyonvédelem 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági pénzügyi	2019. év augusztus - szeptember	30 ellenőri munkanap
Európa Parlamenti és önkormányzati választások költségeinek elszámolása	<p>Cél: előírásoknak való megfelelés</p> <p>Tárgya: normatívák felhasználásának megfelelése, dokumentálás egésze.</p> <p>Terjedelme: önkormányzati elszámolások</p> <p>Időszak: 2019. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Megbízhatósági kockázat 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági	2019. év október-november-december	35 ellenőri munkanap

Az ellenőrzés 2019. 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: 2018. november....

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője