



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

K i v o n a t

Pest Megye Önkormányzata Közgyűlésének
2019. november 29-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Pest Megye Önkormányzata 2020. évi belső ellenőrzési terve

72/2019. (11.29.) PMÖ határozat

Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése

Pest Megye Önkormányzata 2020. 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 hitelétül:

Nagy Edit

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2020. 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.- 2019. év	PMÖH kockázatelemzése, felülvizsgálva 2019. 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
Kontrollrendszer értékelése a költségvetés tervezése folyamatában	Cél: számviteli szabályzatnak való megfelelés Tárgya: költségvetés fontosabb előirányzatainak, tervezésének folyamata, dokumentálás Terjedelme: feladatalapú vállalt kötelezettségek, Időszak: 2019 – 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> Előirányzat felhasználás megbízhatósága, alátámasztása Pénzügyi kockázat 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági	2020. február - március	30 ellenőri munkanap
Hivatali személygépkocsik használata, elszámolása	Cél: előírásoknak való megfelelés Tárgya: igénybevételek szabályossága, elszámolások megalapozottsága, menetlevelek teljessége Terjedelme: a hivatali gépkocsik Időszak: 2019 – 2020. év időarányosan	<ul style="list-style-type: none"> Pénzügyi kockázat 	Szabályszerűségi, Pénzügyi	2020. április	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
Közbeszerzések, beszerzések lebonyolítása	<p>Cél: törvényi előírásoknak való megfelelés</p> <p>Tárgya: folyamatok szabályozottsága, nyilvántartások,</p> <p>Terjedelme: közbeszerzések egésze, beszerzések mintavétel alapján</p> <p>Időszak: 2019. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat • Eljárási kockázat 	Szabályszerűségi Megbízhatósági	2020. év május - június	30 ellenőri munkanap
Stratégiai terv 2020 - 2025-ig	<p>Cél: belső ellenőrzés hosszú távú célkitűzései</p> <p>Tárgya: önkormányzat működése, elvárások, ellenőrzési tapasztalatok</p> <p>Terjedelme: előző évek jelentései, vezetői célkitűzések</p> <p>időszak: 2016-2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eljárási kockázat • Kontrollok minősége 	Megbízhatósági	2020. szeptember - október	30 ellenőri munkanap
Bérbeadási tevékenységek	<p>Cél: önálló tevékenységből származó bevételek</p> <p>Tárgya: bérbeadási tevékenységek szabályossága, bevételek változása</p> <p>Terjedelme: minden bérbeadás, megállapodás</p> <p>Időszak: 2017-2019. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat • Eljárási kockázat 	Szabályszerűségi Pénzügyi	2020. november	30 ellenőri munkanap

Az ellenőrzés 2020. 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: 2019.november....

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője