



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

K i v o n a t

Pest Megye Önkormányzata Közgyűlésének
2020. október 30-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Pest Megye Önkormányzata 2021. évi belső ellenőrzési terve

56/2020. (10.30.) PMÖ határozat

Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése

Pest Megye Önkormányzata 2021. 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 hitelül:

Nagy Edit

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2021. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Stratégiai terv 2018. – 2021.	Pest Megye Önkormányzata belső kontrollrendszere
Ellenőrzési jelentések nyilvántartása 2013.- 2021. év	Pest Megye Önkormányzata kockázatelemzése - felülvizsgálva 2020. 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
Területi nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodása	<p>Cél: számviteli szabályzatnak való megfelelés</p> <p>Tárgya: költségvetés fontosabb előirányzatainak, tervezésének folyamata, dokumentálás</p> <p>Terjedelme: könyvviteli elszámolások</p> <p>Időszak: 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Előirányzat felhasználás megbízhatóság alátámasztása • Pénzügyi kockázat 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági	2021. március - 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
2020. évi gazdálkodás, eredmény kimutatás ellenőrzése (Pest Megye Önkormányzata, Pest Megyei Önkormányzati Hivatal)	<p>Cél: működés értékelése, előirányzat felhasználás szabályossága</p> <p>Tárgy: gazdálkodási folyamatok, elszámolások szabályossága, rendszer értékelése</p> <p>Terjedelme: a költségvetési elszámolások megvalósulása dokumentumai, alapbizonylatok mintavételes eljárás</p> <p>Időszak: 2020.év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat 	Szabályszerűségi, Pénzügyi	2021. május	30 ellenőri munkanap
Pénzkezelési szabályzat megfelelése, a pénztár bizonylatai, szigorú számadású bizonylatok kezelése (Pest Megye Önkormányzata, Pest Megyei Önkormányzati Hivatal)	<p>Cél: működés, nyilvántartás értékelése, szabályossága</p> <p>Tárgy: folyamatok, elszámolások szabályossága, értékelése</p> <p>Terjedelme: elszámolások dokumentumai, alapbizonylatok mintavételes eljárás</p> <p>Időszak: 2020.év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat • Eljárási kockázat 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági, Rendszer	2021. év június – július	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
Ingatlan nyilvántartásának rendszere, szabályozottsága (Pest Megye Önkormányzata)	<p>Cél: előírásoknak való megfelelés</p> <p>Tárgya: a jogszabályoknak való megfelelés, nyilvántartások, dokumentálás egésze.</p> <p>Terjedelme: önkormányzati tulajdon egésze</p> <p>Időszak: 2020. év</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Eljárási kockázat • Kontrollok minősége 	Megbízhatósági	2021. szeptember-október	30 ellenőri munkanap

Az ellenőrzés 2021. 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: 2020. október

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője