



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

K i v o n a t

Pest Megye Önkormányzata Közgyűlésének
2022. november 25-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Pest Megye Önkormányzata 2023. évi belső ellenőrzési terve

75/2022. (11.25.) PMÖ határozat

Pest Megye Önkormányzatának Közgyűlése

Pest Megye Önkormányzata 2023. 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

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Stratégiai terv 2018. – 2025.	A PMÖH belső kontrollrendszere
Ellenőrzési jelentések nyilvántartása 2013.- 2022. év	PMÖH kockázatelemzése, felülvizsgálva 2022. 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
2022. 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: 2022.év	<ul style="list-style-type: none"> Pénzügyi kockázat 	Szabályszerűségi, Pénzügyi	2023.május	35 ellenőri nap
A kötelezettség vállalásokra vonatkozó nyilvántartások megléte, teljessége	Cél: eljárási kockázatok feltárása, Tárgya: az előirányzatok felhasználásának, bizonyosságának dokumentálása. Terjedelme: feladat végrehajtások, nyilvántartások teljessége Időszak: 2023.év	<ul style="list-style-type: none"> Lehetséges eljárási kockázatok Szabályszerűségi kockázatok 	Szabályszerűségi, Megbízhatósági	2023. év szeptember	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
Céljelleggel juttatott költségvetési támogatások, pályázati 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: 2022. év	<ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat • Nem ellenőrzött szervezet, időszak 	Szabályszerűségi Pénzügyi Teljesítmény	2023. év február	40 ellenőri munkanap
Munkáltatói lakáscélú hitelek nyilvántartása, elszámolása, illetve a követelések behajtása	Cél: előírásoknak való megfelelés Tárgya: a nyilvántartás és az elszámolások helyessége, a behajtások hatékonysága Terjedelme: Időszak: 2020. - 2022. év	<ul style="list-style-type: none"> • Lehetséges eljárási kockázatok • Szabályszerűségi kockázatok 	Szabályszerűségi	2023. május	35 ellenőri munkanap

Az ellenőrzés 2023. 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: 2022.november 10.

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője