



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

K i v o n a t

Pest Vármegye Önkormányzata Közgyűlésének
2023. november 24-i ülésének jegyzőkönyvéből

Tárgy: Pest Vármegye Önkormányzata 2024. évi belső ellenőrzési terve

81/2023. (11.24.) PVÖ határozat

Pest Vármegye Önkormányzatának Közgyűlése

Pest Vármegye Önkormányzata 2024. 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

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja | Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja |
|---|--|
| Stratégiai terv 2022. – 2025. | A PVÖH belső kontrollrendszere |
| Ellenőrzési jelentések nyilvántartása 2013.- 2023. év | PVÖH 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 |
|--|--|--|----------------------------------|-------------------------|------------------------|
| Nemzetiségi Önkormányzatok gazdálkodásának rendje, jogszabályi megfelelése | Cél: Működés értékelése, előirányzat felhasználás szabályossága Tárgy: Gazdálkodási folyamatok, elszámolások szabályossága, rendszer értékelése Terjedelme: A költségvetési elszámolások megvalósulása dokumentumai, alpbizonylatok mintavételes eljárás Időszak: 2023.év | <ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat | Szabályszerűségi, Pénzügyi | 2024.május | 35 ellenőri munkanap |
| A Pest Vármegyei Önkormányzati Hivatalnál a 2024. évi önkormányzati választások pénzügyi elszámolásának rendje | Cél: Előírásoknak való megfeleléség. Tárgya: Normatívák felhasználásának megfelelése, dokumentálás egésze. Terjedelme: Önkormányzati elszámolások. Időszak: 2024. év | <ul style="list-style-type: none"> • megbízhatósági kockázatok • Szabályszerűségi kockázatok | Szabályszerűségi, Megbízhatósági | 2024. év november | 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 |
|--|--|---|---------------------------|-------------------------|------------------------|
| Az ingatlanvagyon-kataszter nyilvántartás rendszere, szabályozottsága (Pest Vármegye 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: 2023. év</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Pénzügyi kockázat, • Kontrollok minősége, | Megbízhatósági | 2024. év július | 40 ellenőri munkanap |
| Reprezentációs kiadások számviteli elszámolása, jogszabályi megfelelése. | <p>Cél: Előírásoknak való megfelelés.</p> <p>Tárgya: Az elszámolások helyessége, jogszabályi megfelelés.</p> <p>Terjedelme: Önkormányzati elszámolások.</p> <p>Időszak: 2023. - 2024. év</p> | <ul style="list-style-type: none"> • Lehetséges eljárási kockázatok, • Szabályszerűségi kockázatok, | Szabályszerűségi | 2024. március | 35 ellenőri munkanap |

Az ellenőrzés 2024. 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: 2023. november

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője