

NKÖ/5h0-5/2018.

**NAGYKÖKÉNYES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2019. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Hierédi Községi Önkormányzati Hivatal</u> (<u>Nagykökényes Községi Önkormányzat vonatkozásában</u>)	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a 2017. zárszámadás összeállítása során érvényesültek-e az államháztartási törvény vonatkozó előírásai, a pénzügyi maradvány megállapításának gyakorlata megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak, a megfelelő dokumentáltság biztosított-e. <u>Tárgya:</u> 2017. évi zárszámadás és a pénzügyi maradvány megállapítás gyakorlata <u>Időszak:</u> 2017. év	- Számviteli alapelvek esetleges megsértésében rejlő kockázatok - Törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2019. január Jelentés: 2019. február 28.	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzési önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb

adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2018. november 7.

Készítette:


Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Vinczics Auditör Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céglj-sz.: 13-09-120438

Jóváhagyta:



dr. Farkas Andrea
Jegyző

