

Éves ellenőrzési terv 2024. évre

Süttő Község Önkormányzata a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló, módosított 370/2011.(XII.31.) Korm. rendelet szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

A tervet megalapozó elemzések, kockázatelemzések:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések:

elvégzésének időpontja: 2023.szeptember 12.

kockázatelemzések:

elvégzésének időpontja: 2023.szeptember 12.

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

A külső kontroll környezethez tartozó jogszabályi változások gyakorisága. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatokra elvégzett kockázatelemzések alacsony kockázatot mutatnak. Ennek ellenére – fontosságukra tekintettel – szükséges évenkénti ellenőrzésük.

Az elvégzendő ellenőrzések leírása:

1.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat:	dokumentáltság, szakmai folyamat, pénzügyi folyamat
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, külső/harmadik fél által gyakorolt befolyás, jövőre gyakorolt hatás, közvélemény érzékelése
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása
Az ellenőrzés célja:	Utalványozás, ellenjegyzés megléte és szabályossága
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Süttői Polgármesteri Hivatal (Süttő Község Önkormányzata és intézményei)
Az ellenőrzendő időszak:	2024.I.fév
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyiellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2024.szeptember 01- 30-ig.
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

2.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat: Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	dokumentáltság, szakmai folyamat, változás, kölcsönhatás más rendszerekkel
Az ellenőrzés tárgya, címe:	A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI.tv. 104.§ (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja: Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Jogszabályoknak való megfelelés Süttő Község Önkormányzat
Az ellenőrzendő időszak: Az ellenőrzés típusa: Az ellenőrzés ütemezése: Szükséges ellenőrzési kapacitás:	2024.I.f.év szabályszerűségi és telj. ellenőrzés 2024.szeptember 01- 30-ig 1 fő

3.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat: Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	dokumentáltság, szakmai folyamat változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, jövőre gyakorolt hatás
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata
Az ellenőrzés célja: Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Beszámoló valódiságának alátámasztása Süttő Község Önkormányzata
Az ellenőrzendő időszak: Az ellenőrzés típusa: Az ellenőrzés ütemezése: Szükséges ellenőrzési kapacitás:	2024.év szabályszerűségi ellenőrzés 2024.szeptember 01- 30-ig. 1 fő

Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

Az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

Feladatellátás időpontja:	Szükséges ellenőrzési kapacitás:	Az ellenőrzés címe:
2024.szeptember 01-30-ig	1 fő	Kötelezettségvállalás jogszerűsége, teljesítések szabályos igazolása
2024.szeptember 01-30-ig	1 fő	A gyermekek védelméről és a gyámügyi igazgatásról szóló 1997.évi XXXI.tv. 104.§ (1) bek e) pontjában foglaltak alapján a gazdálkodás szabályszerűségének és hatékonyságának ellenőrzése
2024.szeptember 01-30-ig	1 fő	Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata

Az előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő és ellenőrzési kapacitás:


- az ütemezés szerint még felhasználható ellenőrzési időszak: 2024.április hónap.
- az ütemezés szerint még rendelkezésre álló ellenőri kapacitás: 1 fő

Süttő, 2023.szeptember 12.

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi
belső ellenőr
5113480

Jóváhagyta:


jegyző