

## *Éves ellenőrzési terv 2024. évre*

Környe 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
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	változás, kölcsönhatás más rendszerekkel, jövőre gyakorolt hatás
Az ellenőrzés tárgya, címe:	Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	A beszámoló valóságának alátámasztása
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Környe Község Önkormányzata
Az ellenőrzendő időszak:	2024.I.f.év
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2024.szeptember 01- 30-ig.
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

## 2.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:	Környei Polgármesteri Hivatal (Környe Község és intézményei)
Az ellenőrzendő időszak:	2024.I.f.év
Az ellenőrzés típusa:	pénzügyiellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2024.szeptember 01- 30-ig.
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

## 3.sz. ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, folyamat:	dokumentáltság, szakmai folyamat, változás, kölcsönhatás más rendszerekkel,
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező/k/:	
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 jogszabályoknak való megfelelés
Az ellenőrzés célja:	
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység:	Környe Község Önkormányzata
Az ellenőrzendő időszak:	2024.év
Az ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi és teljesítményi-ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése:	2024.szeptember 01- 30-ig
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő

***Az ellenőrzések időbeli ütemezése:***

Az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás:

<b>Feladatellátás időpontja:</b>	<b>Szükséges ellenőrzési kapacitás:</b>	<b>Az ellenőrzés címe:</b>
2024.szeptember 01-30-ig	1 fő	Önkormányzati adóellenőrzési tevékenység vizsgálata
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

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

Környe, 2023.szeptember 12.

Készítette:

Kutruczné Kovács Györgyi  
belső ellenőr  
5113480

Jóváhagyta:

jegyző