# PÁPADERESKE ÖNKORMÁNYZAT 2018. évi belső ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (NGM 2017. szeptember 18.) határozza meg.

| **Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja** |
| --- |
| Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2017. |

| **Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek** | **Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia** (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) | **Azonosított kockázati**  **tényezők** | **Az ellenőrzés típusa** | **Az ellenőrzés ütemezése** | **Erőforrás szükségletek** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **A 2017. évi belső ellenőrzési megállapítások okán készített intézkedési tervek, s azok végrehajtása** | **Cél:** szabályszerű működés megvalósítása  **Tárgya:** Önkormányzat  **Terjedelme:** jelentés szerinti kockázatos területek  **Időszak:** 2017. | Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása  A feltárt hiányosságok előírás szerinti pótlása, jövőbeni kiküszöbölése | Szabályszerűségi ellenőrzés | 2018. IV – VI. hó  Jelentés:  2018. július 31. | 4 szakértői nap  (1 vizsgálatvezető,  2 ellenőr) |
| **Tartalék időkeret** |  | Rendkívüli igények teljesítése |  | 2018. év | 2 szakértői nap  (1 vizsgálatvezető,  1 ellenőr) |
| **Összefoglaló jelentés a 2018. évi belső ellenőrzésről** |  | Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása |  | 2019. január | 1 szakértői nap  (belső ellenőrzési vezető ) |

A belső ellenőrzési folyamat teljességének vizsgálata az államháztartás külső ellenőreinél előkelő helyet foglal el az ellenőrzési ranglétrán, így 2018-ban a 2017. évi megállapításokra készített intézkedési terveket, s azok végrehajtását is vizsgálat alá vonjuk.

Dátum: 2017. november 24.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

belső ellenőrzési vezető