

NYÓGÉR ÉS TÉRSÉGE ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A Társulási Tanácsnál a határozatok nyilvántartásának ellenőrzése	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a Társulási Tanács által meghozott döntések határozatairól vezettek-e nyilvántartást?</p> <p>Módszer: dokumentum alapú vizsgálat, egyeztetés, interjúk.</p> <p>Időszak: 2020-2023. között</p>	A Társulási Tanács által meghozott döntések határozatairól nem vezettek nyilvántartást.	Szabály szerűségi	Nyógér és Térsége Önkormányzati Társulás	2024. I. félév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2024. évi belső ellenőrzési tervet kockázatelemzés alapján állítottuk össze.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Társulás vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalaton alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása, forráshiány, dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra összesen 2 tartalék ellenőri napot terveztünk.

Tapolca, 2023. november 10.

Készítette:

BELENYESI CSABA
 Jegyzett könyvvizsgáló és adószakértő
 Adószám 54057133-8-01
 8300 Tapolca, Fő tér 1. II/6.
 Telefon (87) 510-108, 109


Jegyzői véleményezés:


A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 3. §-a előírta a tárgyévét követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervekészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

A Társulás tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

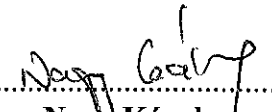
Nyőgér, 2023. november 30.



Dr. Lendvai Róbert
jegyző

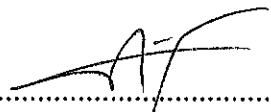


Jóváhagyta Nyőgér és Térsége Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa 33 /2023. (XII. 20.) számú határozatával.

Nyőgér, 2023. december 20.


Nagy Károly
Társulási Tanács elnöke




Dr. Lendvai Róbert
jegyző

