

**KÉTPÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2020. 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>Mezőtúri Közös Önkormányzati Hivatal Kétpói Kirendeltsége</u> <i>(Kétpó Község Önkormányzata vonatkozásában)</i>	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat pénzügyi – számviteli tevékenysége megfelel – e a hatályos jogszabályi előírásoknak, rendelkeznek-e a kötelezően előírt számviteli szabályzatokkal, azok előírásai a gyakorlatban érvényesülnek-e, bizonylatok alaki-tartalmi megfelelősége biztosított-e <u>Tárgya:</u> pénzügyi-számviteli szabályszerűség <u>Időszak:</u> 2019. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése Közvetlen megfigyelésen alapuló módszerek	2020. június	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

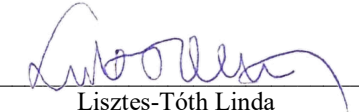
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2019. november 29.

Készítette:


Líztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Enyedi Mihály
Jegyző

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégl.sz.: 13-09-120438