

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV  
PILISSZENTLÁSZLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
2014. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
  - Ellenőrzések
  - Tevékenységek
  - Munkaidő tervezése
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok:

A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

| Sorszám                               | Az ellenőrzés tárgya                              | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak                          | Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni) | Az ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|---------------------------------------|---|--|---|----------------------|---|-----------------------------------|---|
| <b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b> |   |  |   |                      |   |                                   |   |
| 1.                                    | A költségvetés készítés és elfogadás folyamatának | <u>Cél:</u><br>Annak megállapítása, hogy elvégzik-e a költségvetés készítéshez | Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület  | rendszer ellenőrzés  | Pilisszentlászló Község Önkormányzata   | II. negyedév                      | 15 ellenőri nap                                     |

| Sorszám          | Az ellenőrzés tárgya                                | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak  | Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni) | Az ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|------------------|---|--|---|----------------------|---|-----------------------------------|---|
|                  | ellenőrzése   | és elfogadáshoz szükséges folyamatokat.<br><u>Módszer:</u><br>Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata<br><u>Időszak:</u> 2014. év   |   |                      |   |                                   |   |
| 2.               | Pénzgazdálkodási jogkörök gyakorlatának ellenőrzése | <u>Cél:</u><br>Annak megállapítása, hogy az önkormányzatánál megfelelően alkalmazzák-e a kötelezettségvállalás és utalványozás eljárásrendjét<br><u>Módszer:</u><br>dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, mintavételes vizsgálat<br><u>Időszak:</u> 2014. év | Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület  | pénzügyi ellenőrzés  | Pilisszentlászló Község Önkormányzata   | III. negyedév                     | 10 ellenőri nap                                     |
|                  |   |  |   |                      |   |                                   |   |
| <b>Összesen:</b> |   |  |   |                      |   |                                   | <b>25 nap</b>                                       |

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Szentendre, 2013. november 07.

Készítette:

---

Nagy Tünde  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

---

Dr. Molnár Ildikó  
Főjegyző

**Létszám és erőforrás**
**1. számú melléklet**

| Önkormányzat neve:<br>PILISSZENTLÁSZLÓ KÖZSÉG<br>ÖNKORMÁNYZATA |                                       | Belső ellenőr<br>közszolgálati<br>jogviszonyban |                           | Saját<br>erőforrás<br>összesen | Külső<br>szolgáltató | Külső<br>erőforrás<br>összesen | Erőforrás<br>összesen | Adminisztratív<br>személyzet |                           |
|--|---------------------------------------|---|---------------------------|--------------------------------|----------------------|--------------------------------|-----------------------|------------------------------|---------------------------|
|  |                                       | státusz (fő)                                    | betöltött<br>státusz (fő) | embernap                       | fő                   | embernap                       | embernap              | státusz (fő)                 | betöltött<br>státusz (fő) |
| <b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>                             |                                       | 0,0   | 0,0                       | 0,0                            | 2,0                  | 25,0                           | 25,0                  | 0,0                          | 0,0                       |
| <b>I.</b>  | Polgármesteri hivatal összesen        |   |                           |                                | 2,0                  | 25,0                           | 25,0                  |                              |                           |
| <b>II.</b>   | Irányított szervek összesen           | 0,0   | 0,0                       | 0,0                            | 0,0                  | 0,0                            | 0,0                   | 0,0                          | 0,0                       |
| <b>1.</b>  | <i>Vadvirág Napköziotthonos Óvoda</i> |   |                           |                                |                      |                                | 0,0                   |                              |                           |
| <b>2.</b>  |                                       |   |                           |                                |                      |                                | 0,0                   |                              |                           |
| <b>3.</b>  |                                       |   |                           |                                |                      |                                | 0,0                   |                              |                           |
| <b>n.</b>  |                                       |   |                           |                                |                      |                                | 0,0                   |                              |                           |

Ellenőrzések

2. számú melléklet

| Önkormányzat neve:<br>PILISSZENTLÁSZLÓ KÖZSÉG<br>ÖNKORMÁNYZATA | Szabályszerűségi ellenőrzés |                    |                    | Pénzügyi ellenőrzés |                    |                    | Rendszerellenőrzés |                    |                    | Teljesítmény-ellenőrzés |                    |                    | Informatikai ellenőrzés |                    |                    | Utóellenőrzés |                    |                    | Ellenőrzések összesen |                    |                    | Ellenőri napok összesen |
|--|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|--------------------|-------------------------|
|  | db                          | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                  | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                 | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                      | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                      | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | db            | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | db                    | saját ellenőri nap | külső ellenőri nap | ellenőri nap            |
| <b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>                             | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 1,0                 | 0,0                | 10,0               | 1,0                | 0,0                | 15,0               | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 2,0                   | 0,0                | 25,0               | 25,0                    |
| <b>I. Polgármesteri hivatal összesen</b>                       | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 1,0                 | 0,0                | 10,0               | 1,0                | 0,0                | 15,0               | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 2,0                   | 0,0                | 25,0               | 25,0                    |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  |                             |                    |                    | 1,0                 |                    | 10,0               | 1,0                |                    | 15,0               |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 2,0                   | 0,0                | 25,0               | 25,0                    |
| <b>ab) Irányított szervezetnél</b>                             |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>                            |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>                           |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>II. Irányított szervek összesen</b>                         | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 0,0                 | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>1. Vadvirág Napköztiotthonos Óvoda</b>                      | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 0,0                 | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ab) Irányított szervezetnél</b>                             |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>                            |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>                           |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>2. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>            | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 0,0                 | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ab) Irányított szervezetnél</b>                             |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>                            |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>                           |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>3. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>            | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 0,0                 | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ab) Irányított szervezetnél</b>                             |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>                            |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>                           |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>n. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>            | 0,0                         | 0,0                | 0,0                | 0,0                 | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0                     | 0,0                | 0,0                | 0,0           | 0,0                | 0,0                | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ab) Irányított szervezetnél</b>                             |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    | 0,0                   | 0,0                | 0,0                | 0,0                     |
| <b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>                            |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |
| <b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>                           |                             |                    |                    |                     |                    |                    |                    |                    |                    |                         |                    |                    |                         |                    |                    |               |                    |                    |                       |                    |                    | 0,0                     |

Tevékenységek

3. számú melléklet

| Önkormányzat neve:<br>PILISSZENTLÁSZLÓ KÖZSÉG<br>ÖNKORMÁNYZATA | Ellenőrzések<br>összesen |                          | Tanácsadás |                   |                   | Képzés            |                   | Egyéb tevékenység |                   | Saját<br>kapacitás<br>összesen | Külső<br>kapacitás<br>összesen | Kapacitás<br>összesen |
|--|--------------------------|--------------------------|------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
|  | saját<br>ellenőri<br>nap | külső<br>ellenőri<br>nap | db         | saját<br>embernap | külső<br>embernap | saját<br>embernap | külső<br>embernap | saját<br>embernap | külső<br>embernap | saját<br>embernap              | külső<br>embernap              | embernap              |
| <b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>                             | 0,0                      | 25,0                     | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 25,0                           | 25,0                  |
| <b>I. Polgármesteri hivatal összesen</b>                       | 0,0                      | 25,0                     | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 25,0                           | 25,0                  |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  | 0,0                      | 25,0                     |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 25,0                           | 25,0                  |
| <b>ab) Irányított szerveknél</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>b) Soron kívüli kapacitás</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>c) Terven felüli kapacitás</b>                              |                          |                          |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                                |                                |                       |
| <b>II. Irányított szervek összesen</b>                         | 0,0                      | 0,0                      | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>1. Vadvirág Napköztiotthonos Óvoda</b>                      | 0,0                      | 0,0                      | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ab) Irányított szerveknél</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>b) Soron kívüli kapacitás</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>c) Terven felüli kapacitás</b>                              |                          |                          |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                                |                                |                       |
| <b>2. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>            | 0,0                      | 0,0                      | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ab) Irányított szerveknél</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>b) Soron kívüli kapacitás</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>c) Terven felüli kapacitás</b>                              |                          |                          |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                                |                                |                       |
| <b>3. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>            | 0,0                      | 0,0                      | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ab) Irányított szerveknél</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>b) Soron kívüli kapacitás</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>c) Terven felüli kapacitás</b>                              |                          |                          |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                                |                                |                       |
| <b>n. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>            | 0,0                      | 0,0                      | 0,0        | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0               | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>aa) Saját szervezetnél</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ab) Irányított szerveknél</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>                                  | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>b) Soron kívüli kapacitás</b>                               | 0,0                      | 0,0                      |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   | 0,0                            | 0,0                            | 0,0                   |
| <b>c) Terven felüli kapacitás</b>                              |                          |                          |            |                   |                   |                   |                   |                   |                   |                                |                                |                       |