

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
PILISSZENTLÁSZLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. 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 tervezés, a külső ellenőrzési kapacitásra
 - Korábbi ellenőrzések dokumentumai
 - Tevékenységek felmérés
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza, mely szerint a legmagasabb kockázati értékű terület került a 2025. évi éves belső ellenőrzési tervbe
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
- d) A tervezett feladatok a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

Sor-szám	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)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Az Önkormányzat 2024. évi költségvetési beszámolójának ellenőrzése	<u>Cél:</u> Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a törvényi előírásoknak megfelelően készítették-e el a beszámolót.	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	pénzügyi ellenőrzés	Pilisszentlászli Község Önkormányzata	III. negyedév	30 nap

Sor-szám	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)
		Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése, mintavételes ellenőrzés Időszak: 2024. év					
Összesen:							30 nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás szükségessége esetében külön megállapodás készül a külső ellenőrrel.

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

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

Szentendre, 2024. november 05.

Készítette:

Katoná Angéla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Ignacz David
Jegyző

iCont 2002 Kft.
1062 Budapest,
Székely Bertalan u. 22. / I
Időszám: 12946758-2-42



Létszám és erőforrás

I. számú melléklet

Önkormányzat neve: PILISSZENTLÁSZLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Meggallapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betöltési tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	ellenőri nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
HeLYi önkormányzat (I.+II.)																				
I. Önkormányzati hivatal összesen					2,00	0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. Pilisszentlászli Vadvirág Óvoda					0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.																				
3.																				
n.																				

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Ellenőrzések	Stabilitás vizsgálata						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerezés						Tulajdonosi ellenőrzés						Információs ellenőrzés						Üböltörzés ⁶						Ellenőrzések összesen						Ellenőrzések összesen	
	db		terv		tény		db		terv		tény		db		terv		tény		db		terv		tény		db		terv		tény		db		terv		tény		db		terv		tény			
	terv ¹	tény ²	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény	saját ellenőrzés	külső ellenőrzés	terv	tény				
Önkormányzat neve: PÉLINSZENTILÁSZLÓ																																												
KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA																																												
Helyi önkormányzat (I-II)																																												
I. Önkormányzati feladat összesen																																												
a) Főes. Ellenőrzés: Terv alapján																																												
aa) Saját szervezettel																																												
ab) Helyi önkormányzat szervezettel (ráműrtként végzett)																																												
ac) Egyéb ellenőrzések ⁵																																												
b) Személyi kapacitás																																												
ba) Saját szervezettel																																												
bb) Helyi önkormányzat szervezettel (ráműrtként végzett)																																												
bc) Egyéb ellenőrzések																																												
II. Helyi önkormányzat szervezettel összesen																																												
I. Pénzügyi ellenőrzés																																												
aa) Saját szervezettel																																												
ab) Helyi önkormányzat szervezettel																																												
ac) Egyéb ellenőrzések																																												
b) Személyi kapacitás																																												

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: PILLISZENTLÁSZLÓ KÖZSEG ÖNKORMÁNYZATA	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen						
	terv	tény	nap	terv	tény	nap ⁵	terv	tény	nap ⁶	terv	tény	nap ⁷	terv	tény	nap	terv	tény	nap	terv	tény			
	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	terv	tény	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Pílliszentlászli Vadvirág Óvoda	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. számú melléklet

PILISSZENTILÁSZLÓ KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. év

Sz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma /év	Létszám (fő)	Előirányzott éves összesen (Átlagos munkanapok száma /létszám)
1	Bruttó munkaidő	365	2	730
2	Kisbő munkaidő	155		296
3	Fizetett ünnepek-hétfőek	113		226
4	Fizetett szabadság (átlagos)	25		50
5	Átlagos betegszabadság	10		20
6	Megállapítás alapján ellátott belső, ellenőrzés esetében szervezetre fordított kapacitás			404
7	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás)			30
8	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			30
9	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			
10	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			
11	Képzés (pl. 10%)			
12	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			
13	Összes tevékenység kapacitásigénye:			30
14	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			30
15	Tartalékító			
16	Külön szakértők (speciális szaktérlem) igénybevétele			
17	Időigényes kapacitás kiegészítés (külő szolgáltató által)			