

2025. évi Belső ellenőrzési terv 1.sz. melléklet

Ellenőrzendő folyamat, szervezeti egység	Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat, Közös Hivatal
Ellenőrzés tárgya: Ellenőrzés célja:	Állami Számvevőszék 2024. évi – energetikai hatékonysági intézkedések – ellenőrzési jelentése alapján készített – kiegészített Intézkedési tervben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése, Annak megítélése, hogy az Intézkedési tervben foglalt feladatok és azok végrehajtása alkalmas legyen a feltárt hiányosságok megszüntetésére, a mulasztások következményeit a kockázatok azonosításával - megfelelő kontrolltevékenységekkel kezelték-e, a nyomkövetések, ellenőrzések, egyeztetések, beszámoltatások mennyire járultak hozzá a szervezeti integritást sértő cselekmények eredményes kezeléséhez.
Ellenőrzés módszere	dokumentumokon alapuló szűrőpróbaszerű szükség szerint tételes
Ellenőrzendő időszak	2024. költségvetési év –intézkedési terv végrehajtásától – 2025. év ellenőrzés lefolytatása
Kockázati tényezők:	intézkedési tervben foglaltak – felelősök által történő végrehajtása
Ellenőrzés típusa	pénzügyi és szabályszerűségi
Ellenőrzendő folyamat, szervezeti egység	Intézmények (Óvoda, Könyvtár)
Ellenőrzés tárgya: Ellenőrzés célja: Módszere, típusa	gazdálkodási jogkörök gyakorlása kontrolltevékenységek érvényesülése dokumentációkon alapuló, szabályszerűségi
Kockázati tényezők:	szabályszerű pénzügyi-gazdasági, számviteli elszámolási műveletek elvégzése
Ellenőrzendő folyamat, szervezeti egység	Hegyeshalmi Községgazdálkodási Kft.
Ellenőrzés tárgya: Ellenőrzés célja: Módszere, típusa	gazdálkodási jogkörök gyakorlása kontrolltevékenységek érvényesülése dokumentációkon alapuló, szabályszerűségi, szűrőpróbaszerű
Kockázati tényező:	szabályszerű pénzügyi-gazdasági, számviteli elszámolási műveletek elvégzése

Hegyeshalom, 2024. december 12.

Jóváhagyta: **Hegyeshalom Nagyközségi Önkormányzat Képviselő-testülete** a
/2024.(.....) önkormányzati határozattal.

.....
 jegyző