CSABDI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2014.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2014. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	**Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia** (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	**Az ellenőrzés típusa (**)**	**Az ellenőrzés ütemezése (***)**	**Erőforrás szükségletek (****)**
Csabdi Község Önkormányzat, Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal	**Ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a pénzkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak. **Ellenőrzés tárgya**: Pénzkezelés rendjének vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** vizsgálatig lezárt hónap **Azonosított kockázat:** - pénzügyi elszámolások pontatlansága, - hiányos analitikus rendszer	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. II. negyedév Jelentés készítése: 2014. június 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap
Csabdi Község Önkormányzat, Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal	**Ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak **Ellenőrzés tárgya:** Vagyongazdálkodás rendjének vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2013. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév **Azonosított kockázat:** - a vagyonvédelem nem kellően biztosított, - az alapfeladat ellátását biztosító tárgyi feltételek romlanak,	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. III. negyedév Jelentés készítése: 2014. szeptember 30.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás				Rendelkezésre álló időkeret: 10 belső ellenőri nap

* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A 2014. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.
Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalaton alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemezéseket.
Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

Készítette:

Dátum:

……
Dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:
Csabdi Község Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési 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.
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.
Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására 10 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum:

……
jegyző

Jóváhagyta: Csabdi Község Önkormányzat Képviselő-testülete…… számú határozatával.

Kelt:

…… …….. ……..
polgármester jegyző