

ALCSÚTDOBOZ TELEPÜLÉS 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 (****)
Alcsútdoboz Település Önkormányzat, Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Ellenőrzés célja: annak vizsgálata, hogy a pénzkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak.</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Pénzkezelés rendjének vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: vizsgálatig lezárt hónap</p> <p>Azonosított kockázat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - pénzügyi elszámolások pontatlansága, - hiányos analitikus rendszer 	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. II. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2014. június 20.</p>	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 7 belső ellenőri nap
Alcsútdoboz Település Önkormányzat, Felcsúti Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak</p> <p>Ellenőrzés tárgya: Vagyongazdálkodás rendjének vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2013. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p> <p>Azonosított kockázat:</p> <ul style="list-style-type: none"> - a vagyonsvédelem nem kellően biztosított, - az alapfeladat ellátását biztosító tárgyi feltételek romlanak, 	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. III. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2014. szeptember 30.</p>	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 helyzetelemzéseket.
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:

Alcsútdoboz Teleülés 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 tárgyévét 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: Alcsútdoboz Teleülési Önkormányzat Képviselő-testülete..... számú határozatával.

Kelt:

.....
polgármester

.....
jegyző