

ISZKÁZ KÖZSÉG 2015. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja					
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2014.					
A 2014. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Cél: Bevételei és kiadási oldal főösszegének tételes vizsgálata, az előírásoknak való formai megfelelés ellenőrzése	Bevételek - kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége	Szabályszerűségi, megbízhatósági és rendszerellenőrzés	2015. V. 1 – VII. 30. Jelentés: 2015. augusztus 15.	5 szakértői nap (1 vizsgálátvezető, 2 ellenőr)
	Tárgya: 2014. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése Terjedelme: az egész költségvetési beszámoló	Az intézményenkénti beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága			
Közbeszerzési eljárások, kapcsolódó adatszolgáltatások	Időszak: 2014. Cél: jogszabályi előírások betartása	A beszerzések beruházások nem szabályszerű bonyolítása, jogszabályi változások nem érvényesítése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2015. V. 1 – VII. 30. Jelentés: 2015. augusztus 15.	1 szakértői nap (1 vizsgálátvezető, 1 ellenőr)
	Tárgya: közbeszerzési eljárással bonyolított (bonyolítandó) beszerzések, beruházások Terjedelme: Önkormányzat és intézményei Időszak: 2014.	Adatszolgáltatások nem pontos teljesítése			

<p>2014. beruházások</p>	<p><u>Cél:</u> jogszabályi előírások betartása</p> <p><u>Tárgya:</u> 2014. évi beruházások</p> <p><u>Terjedelme:</u> Önkormányzat és intézményei</p> <p><u>Időszak:</u> 2014.</p>	<p>Számlák, szerződések formai és tartalmi kötelező elemei</p> <p>Aktiválási érték megállapítása</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2015. IX. 1 – X.31.</p> <p>Jelentés: 2015. november 15.</p>	<p>4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>
---------------------------------	---	--	------------------------------------	--	---

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony, és ellenőrizhető felhasználása. E szempontból mind a tárgyévi beszámoló, mind a közbeszerzések, és a tárgyévi beruházások kapnak helyet a 2015. évi tervben.

Ezen ellenőrzésekből szerzett tapasztalatok alapján jól felmérhető és értékelhető, egy további kiemelt kockázatú terület, a megfelelően képzett, és megfelelő volumenű szakember gárda megléte.

Dátum: 2014. november 18.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Belső ellenőrzési vezető

Polgármester