

PUSZTAMISKE 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.

<p>A 2014. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése</p>	<p>Cél: Bevételi és kiadási oldal főösszegének tételről vizsgálat, az előírásoknak való formailag megfelelés ellenőrzése</p> <p>Tárgya: 2014. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése</p> <p>Terjedelme: az egész költségvetési beszámoló</p> <p>Időszak: 2014.</p>	<p>Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége</p> <p>Az intézményenkénti beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága</p>	<p>Szabályszerűségi, megbízhatósági és rendszerellenőrzés</p>	<p>2015. V. 1 – VII.30. Jelentés: 2015. augusztus 15.</p>	<p>5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)</p>
	<p>Cél: jogszabályi előírások betartása</p> <p>Tárgya: közbeszerzési eljárással bonyolított (bonyolítandó) beszerzések, beruházások</p> <p>Terjedelme: Önkormányzat és intézményei</p> <p>Időszak: 2014.</p>	<p>A beszerzések beruházások nem szabályszerű bonyolítása, jogszabályi változások nem érvényesítése</p> <p>Adatszolgáltatások nem pontos teljesítése</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2015. V. 1 – VII.30. Jelentés: 2015. augusztus 15.</p>	<p>1 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)</p>

2014. beruházások	<p>Cél: jogszabályi előírások betartása</p> <p>Tárgya: 2014. évi beruházások</p> <p>Terjedelme: Önkormányzat és intézményei</p> <p>Időszak: 2014.</p>	<p>Számlák, szerződések formái és tartalmi kötelező elemei</p> <p>Aktíválási érték megállapítása</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	<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 kockázati 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