

HÉVÍZGYÖRK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT 2012. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p><u>Polgármesteri Hivatal</u></p> <p><i>Eszközgazdálkodási folyamatok</i></p>	<p><u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a tárgyi eszközök kezelése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a tárgyi eszközök állományának, összetételének, használhatóságának és korszerűségének ellenőrzése, kapcsolódó nyilvántartások megfelelősége</p> <p><u>Tárgya:</u> tárgyi eszközökkel való gazdálkodás</p> <p><u>Időszak:</u> 2011. év</p>	<p>- Nem megfelelő nyilvántartásban, jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p>	<p><u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> Nyilvántartások, dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése</p>	<p>2012. június</p> <p>Jelentés: 2012. július 31.</p>	<p>4 belső ellenőri nap</p>
<p><u>Polgármesteri Hivatal</u></p> <p><i>Mérleg-alátámasztás leltárral</i></p>	<p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a 2011. évről december 31-ei fordulónappal készített mérlegben kimutatott eszközök és források soronkénti alátámasztására - készült-e az éves leltár. A leltározás előkészítése, folyamata, végrehajtása szabályszerűen, a törvényi előírásoknak és a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően, kellően dokumentáltan történt-e</p> <p><u>Tárgya:</u> leltározás végrehajtása</p> <p><u>Időszak:</u> 2011. év</p>	<p>- A mérleg tételek nem megfelelő alátámasztásban rejlő kockázatok</p>	<p><u>Típusa:</u> Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> Mérleg soronként tételes ellenőrzés</p>	<p>2012. július</p> <p>Jelentés: 2012. augusztus 31.</p>	<p>8 belső ellenőri nap</p>

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p><u>Polgármesteri Hivatal</u></p> <p><i>Közcélú, közérdekű foglalkoztatás folyamata</i></p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a közcélú, közérdekű foglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése megfelelő-e, munkakörök, létszám, tevékenység vizsgálata</p> <p>Tárgya: közcélú, közérdekű foglalkoztatás</p> <p>Időszak: 2012. év</p>	<p>- Jogszabályi előírások be nem tartása az igénylés és a foglalkoztatás során</p>	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p>	<p>2012. október</p> <p>Jelentés: 2012. november 30.</p>	<p>4 belső ellenőri nap</p>
	<p>Tárgy: előre nem látható feladatokra tartalék idő (20 %)</p>				<p>Tartalékidő: 3 belső ellenőri nap</p>

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

** A 193/2003. (XI. 26.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2011. október 28.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Lukesné Csábi Ágnes
Jegyző