

**HÉVÍZGYÖRK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2014. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Önkormányzat és intézményei</u> <i>Pénzügyi-számviteli szabályzatok</i>	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat és intézményei pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi változásoknak megfelelő aktualizálásokat megkezdtek-e. Tárgya: pénzügyi-számviteli szabályzatok Időszak: 2014. év, jelen helyzet	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése	2014. június Jelentés: 2014. július 31.	12 belső ellenőri nap
2	<u>Önkormányzat (Polgármesteri Hivatal)</u> <i>Iparűzési adó ellenőrzés vállalkozók behívásával</i>	Célja: esetleges hátralékok feltárása, adózási morál javítása, iparűzési adóbevallások tartalmi ellenőrzése Tárgya: 10 vállalkozás iparűzési adó ellenőrzése Időszak: 2013. év	- Önkormányzati bevételek elmaradása - Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2014. július Jelentés: 2014. augusztus 31.	8 belső ellenőri nap

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

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

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

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

Dátum: 2013. október 28.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Lukesné Csábi Ágnes
Jegyző