

4. Napirend

ELŐTERJESZTÉS 2015. évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. Rendelet 32. § (4) bekezdése előírja, hogy az éves ellenőrzési tervet a képviselő-testületnek a tárgyévet megelőző év december 31-ig kell jóváhagynia.

A belső ellenőrzési feladatokat megbízási szerződés alapján ellátó Danubius Expert Audit Kft-vel együttműködve a Nemzetgazdasági Minisztérium Belső Ellenőrzési Kézikönyv Mintájának megfelelően elkészítésre került a 2015. évi éves ellenőrzési terv, mely jelen előterjesztés mellékletét képezi.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy a 2015. évi belső ellenőrzési tervet szíveskedjenek jóváhagyni.

Tolmács, 2014. december 12.

Tisztelettel:

Hajnis Ferenc
polgármester

...../2014. (XII.....) Képviselő-testületi határozati j a v a s l a t :

Tolmács Község Önkormányzatának Képviselő-testülete az Önkormányzat 2015. évi éves belső ellenőrzési tervét az előterjesztettek szerint jóváhagyja.

Határidő: 2015. év

Felelős: jegyző

2015. évi Belső Ellenőrzési Munkaterv

(a 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet alapján)

A tervezett ellenőrzések tárgya	Ellenőrzést megalapozó kockázatelemzés	Az ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőri kapacitás	Az ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzött szerv egység megnevezése
31.§ (4). b)	31.§ (4). a)	31.§ (4). c)	31.§ (4). d)	31.§ (4). e)	31.§ (4). f)	31.§ (4). g)	31.§ (4). h)
Civil támogatások szabályszerűségi ellenőrzése	Kockázati érték: 80 Ellenőri nap: 4	Annak vizsgálata, hogy az önkormányzatnál a támogatások a vonatkozó jogszabályokban valamint a támogatási rendeletben (szabályzatban) meghatározottak szerint történik-e.	2014. év	2 fő	Szabályszerűségi ellenőrzése	2015. I. félév	Önkormányzat
Egyéb							
Tanácsadó tevékenység				2 fő			
Soron kívüli ellenőrzések				2 fő			

Dátum: 2014. december 8.

Lászlóné Pap Katalin s.k.
belső ellenőrzési vezető

21. § (3).a) Szabályszerűségi ellenőrzések: a szabályszerűségi ellenőrzés arra irányul, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai

21. § (3).b) Pénzügyi ellenőrzések célja az adott szervezet, program vagy feladat pénzügyi elszámolásainak, valamint az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése

21. § (3). c) Rendszerellenőrzések keretében az egyes rendszerek kialakításának, illetve működésének átfogó vizsgálatát kell elvégezni

21. § (3).d) Teljesítmény-ellenőrzések célja annak megállapítása, hogy az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrásfelhasználás gazdaságosan, hatékonyan és eredményesen valósul-e meg

21. § (3).e) Informatikai rendszerek ellenőrzése a költségvetési szervnél működő informatikai rendszerek megfelelőségére, megbízhatóságára, biztonságára, valamint a rendszerben tárolt adatok teljességére, megfelelőségére, szabályosságára és védelmére irányul