

B)

1. melléklet az Eplény Községi Önkormányzat Képviselő-testületének .../2014. XII. 17.) határozathoz

**Eplény Könkormányzat
2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése		Kockázatelemzési kritérium mátrix	2014. október hó
2014. szeptember-október hó		Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2014. október hó
2014. évi ellenőrzések tapasztalatai		Kockázatelemzés összesítése	2014. október hó

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. A 2014. évi költségvetési beszámoló vizsgálata	Cél: Az önkormányzat 2014. évi beszámolója valódiságának vizsgálata Tárgya: 2014. évi könyvviteli mérleg, pénzforgalmi jelentés, főkönyvi kivonat, analitikus nyilvántartások, leltárak vizsgálata. Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2014. 01.01. -től 2014.12.31-ig. Módszere: szűrőpróbaszerű	Számviteli alapelveknek való megfelelés, Számviteli fegyelem betartása	rendszer ellenőrzés	2015. május hó Jelentés leadása: 2015. május 31.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 4 szakértői nap
2. Az Önkormányzat fenntartása alatt álló Napköziotthonos óvoda 2014. évi gyermekétkeztetési tevékenysége	Cél: Számot adni arról, hogy Eplény Község Önkormányzatának irányítása alá tartozó Óvoda alaptevékenysége közé tartozó intézményi étkeztetést a jogszabályi előírásoknak megfelelően szabályszerűen bonyolítja-e. Tárgya: az étkeztetéssel kapcsolatos havi elszámolások, nyilvántartások, dokumentumok vizsgálata Terjedelme: egy költségvetési év Időszak: 2014. 01.01. -től 2014.12.31-ig. Módszere: szűrőpróbaszerű	Pénzkezelés szabályok betartása, elszámolások, normatíva elszámoláshoz adatszolgáltatás, igazolások megléte Szabályszerűség	szabályszerűségi-pénzügyi ellenőrzés	2015. szeptember hó Jelentés leadása: 2015. szeptember 30.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 4 szakértői nap
3. 2016. évi ellenőrzési terv elkészítése	Tárgya: 2016. évi ellenőrzési terv			2015. december hó	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Összefoglaló jelentés a 2014. évi belső ellenőrzésről	Tárgya: 2014. évi összefoglaló ellenőrzési jelentés			2015. április hó	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
5. Tartalékidő				2015.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 1 szakértői nap

Veszprém, 2014. december

összesen:

10 nap

Készítette:

Jóváhagyta:

Rompos Gabriella
Belső ellenőrzési vezető

Fiskál János
polgármester

dr. Mohos Gábor
jegyző