

## EPLÉNY KÖZSÉG 2013. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

<b>Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja</b>
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2010.

<b>Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek</b>	<b>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia</b> (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	<b>Azonosított kockázati Tényezők</b>	<b>Az ellenőrzés típusa</b>	<b>Az ellenőrzés ütemezése</b>	<b>Erőforrás szükségletek</b>
<b>A 2012. évi belső ellenőrzési megállapítások okán készített intézkedési tervek, s azok végrehajtása</b>	<p><b>Cél:</b> Szabályszerű működés megvalósítása</p> <p><b>Tárgya:</b> Önkormányzat</p> <p><b>Terjedelme:</b> jelentés szerinti kockázatos területek</p> <p><b>Időszak:</b> 2012</p>	<p>Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása</p> <p>A feltárt hiányosságok előírás szerinti pótlása, jövőbeni kiküszöbölése</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2013. II – IV. hó</p> <p>Jelentés: 2013. április 30.</p>	6 szakértői nap (1vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati Tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
A 2012. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	<p><b>Cél:</b> Bevételi és kiadási oldal főösszegének tételes vizsgálata, az előírásoknak való formai megfelelés ellenőrzése</p> <p><b>Tárgya:</b> 2012. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése</p> <p><b>Terjedelme:</b> az egész költségvetési beszámoló</p> <p><b>Időszak:</b> 2012.</p>	<p>Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége</p> <p>Az intézményenkénti beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága</p>	Szabályszerűségi, megbízhatósági és rendszerellenőrzés	<p>2013. V. 1 – VII.30.</p> <p>Jelentés: 2013. augusztus 15.</p>	8 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)
Közérdekű adatok közzétételének vizsgálata az Önkormányzat vonatkozásában	<p><b>Cél:</b> Közzétételi kötelezettségének eleget tesz-e az Önkormányzat</p> <p><b>Tárgya:</b> Közzétételi folyamat és kontrollok lépései</p> <p><b>Terjedelme:</b> Nyilvánosságra hozott információk teljes köre</p> <p><b>Időszak:</b> 2012. év</p>	Nyilvánosságra hozatal jogszerűsége.	Rendszerellenőrzés	<p>2013. IX.1 – X.31.</p> <p>Jelentés: 2013. november 15.</p>	6 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)
A 2. pont (Közérdekű adatok közzétételének vizsgálata) akkor kötelező ellenőrzési feladat, ha nem volt közbeszerzési eljárás az önkormányzatnál!					

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati Tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<b>Közbeszerzési eljárások, kapcsolódó adatszolgáltatások</b>	<p><b>Cél:</b> jogszabályi előírások betartása</p> <p><b>Tárgya:</b> közbeszerzési eljárással bonyolított (bonyolítandó) beszerzések, beruházások</p> <p><b>Terjedelme:</b> Önkormányzat és intézményei</p> <p><b>Időszak:</b> 2012.</p>	A beszerzések beruházások nem szabályszerű bonyolítása, Jogszabályi változások nem érvényesítése Adatszolgáltatások nem pontos teljesítése	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2013. IX.1 – X.31.</p> <p><i>Jelentés:</i> 2013. november 15.</p>	6 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)
<b>Tartalék időkeret</b>		Rendkívüli igények teljesítése		2013. év	2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)
<b>Összefoglaló jelentés a 2013. évi belső ellenőrzésről</b>		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása		2013. december	2 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető )

Dátum: 2012. október 29.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

---

Belső ellenőrzési vezető

---

Polgármester