

## EPLÉNY KÖZSÉG 2012. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet 21. § (2) bekezdése határozza meg.

<b>Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja</b>
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2011.

<b>Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek</b>	<b>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)</b>	<b>Azonosított kockázati Tényezők</b>	<b>Az ellenőrzés típusa</b>	<b>Az ellenőrzés ütemezése</b>	<b>Erőforrás szükségletek</b>
<b>A 2011. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése</b>	<p><b>Cél:</b> Bevételi és kiadási oldal főösszegének tételes vizsgálata, az előírásoknak való formai megfelelés ellenőrzése</p> <p><b>Tárgya:</b> 2011. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése</p> <p><b>Terjedelme:</b> az egész költségvetési beszámoló</p> <p><b>Időszak:</b> 2011.</p>	Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége	Szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	2012. IV-V. hó  Jelentés: 2012. május 31.	8 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 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
Pénzkezelés ellenőrzése	<p><b>Cél:</b> A készpénzforgalom bizonylatainak vizsgálata, az előírásoknak való formai, szakmai megfelelés ellenőrzése</p> <p><b>Tárgya:</b> 2011. évi gazdálkodás</p> <p><b>Időszak:</b> 2011.</p>	<p>A készpénz-forgalom szabályozottságának hiánya</p> <p>A szabályzat aktualitása, annak betartása</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2012. IX. hó</p> <p>Jelentés: 2012. október 15.</p>	6 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
A 2011. évi népszámlálás elszámolásának ellenőrzése	<p><b>Cél:</b> A költséggazdálkodás, elszámolás ellenőrzése</p> <p><b>Tárgya:</b> az elszámolás</p> <p><b>Időszak:</b> 2011. 10. hó</p>	A választásokhoz kapcsolódó költségek bizonylatolásának, elszámolásának szabályszerűségi ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>2012. X – XI. hó</p> <p>Jelentés: 2012. november 30.</p>	5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése		2012. év	1 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
	<b>Összefoglaló jelentés a 2012. évi belső ellenőrzésről</b>	Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása		2012. december	1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető )