

2014. évi belső ellenőrzési terv

| Település | Ellenőrzés tárgya | Ellenőrzés célja | Ellenőrzés jellege | Azonosított kockázati tényezők | Vizsgálandó időszak | Vizsgált szervezet | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás |
|---------------------------------------|--|--|---------------------------------------|---|---------------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|
| Bizonyosságot adó tevékenység: | | | | | | | | 205 nap |
| Fácánkert | Gazdálkodás szabályszerűségének ellenőrzése | Megfelelő e a szabályozás, szabályozásnak jogszabályoknak megfelelő e a gazdálkodás | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat | 2013. év | Bogyiszlói Közös Önkormányzati Hivatal | 2014.IV. negyedév | 7 nap |
| Pörboly | Vagyongazdálkodás, eszköznyilvántartás, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | Vagyongazdálkodás szabályszerű e, leltározás, selejtezés dokumentáltsága megfelelő e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályokból, nyilvántartások hiányából eredő kockázat | 2013. évi | Önkormányzat | 2014.II. negyedév | 8 nap |
| Alsónyék | 2013. évi költségvetés tervezés, módosítás, végrehajtás ellenőrzése | Költségvetési rendelet, módosítása, végrehajtása megfelelő e a jogszabályoknak | Rendszerellenőrzés | Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.II. negyedév | 6 nap |
| Alsónána | 2013. évi költségvetés tervezés, módosítás, végrehajtás ellenőrzése | Költségvetési rendelet, módosítása, végrehajtása megfelelő e a jogszabályoknak | Rendszerellenőrzés | Nem jogszabályszerű rendeletből, végrehajtásból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.II. negyedév | 6 nap |
| Bátaszék | Az Önkormányzat központi költségvetésből származó támogatásainak ellenőrzése | Igénylés, felhasználás, elszámolás szabályszerűségének ellenőrzése, | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű felhasználásból, elszámolásból eredő kockázat | 2013. év | Polgármesteri Hivatal | 2014.I. negyedév | 6 nap |
| | Egyes kiemelt önkormányzati feladatok és a rendelkezésre álló források összehajta | Közékeztetés, társuás útján ellátott feladatok, önként vállalt feladatok, helyi iparüzési és adózási szabályok hatásának ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű, ésszerű gazdálkodásból eredő kockázat | 2013. év | Polgármesteri Hivatal | 2014.IV. negyedév | 8 nap |
| | Pénzügyi- és számviteli szabályzatok felülvizsgálata, kiemelten a gazdálkodás szabályozottságára | Szabályozottság ellenőrzése | Szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályozottságból eredő kockázat | 2014. év | Bátaszéki Közös Önkormányzati Hivatal | 2014.II. negyedév | 6 nap |
| Bogyiszló | Munkamegosztási, felelősségvállalási megállapodás végrehajtásának ellenőrzése | Munkamegosztás, felelősségvállalás folyamatának, megvalósulásának ellenőrzése | Szabályszerűségi ellenőrzés | Dokumentáltság, humán erőforrás hiányából eredő kockázat | 2013. év | * Önkormányzati Hivatal * Bogyiszló Kistarisznya Óvoda | 2014.III. negyedév | 8 nap |
| | Személygépkocsi üzemeltetés hatékonyságának, gazdaságosságának ellenőrzése | A személygépkocsi üzemeltetés a szabályzatban leírtak szerint történik e, üzemanyagfelhasználás ellenőrzése biztosított e | Teljesítmény ellenőrzés | Nem gazdaságos, nem hatékony üzemeltetésből eredő kockázat | 2013-2014. év | Önkormányzat | 2014.III. negyedév | 5 nap |
| Szedres | Konyha működésének ellenőrzése | Konyha tárgyi, személyi feltételeinek ellenőrzése, élelmezési anyaghoz kapcsolódó nyilvántartások, nyersanyag felhasználás, térítési díjak ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű működésből eredő kockázat, nyilvántartások nem megfelelőségéből eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat által üzemeltetett konyha | 2014.I. negyedév | 7 nap |
| Báta | Szociális terület (ellátások) ellenőrzése | Szabályozottság ellenőrzése, segélyek, támogatások meghatározási folyamatának és a megfelelő dokumentáltság ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzati | 2014.I. negyedév | 7 nap |
| | Bátai Pitypang Óvoda működésének, gazdálkodásának ellenőrzése | Szabályszerű működés és gazdálkodás ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű működésből, gazdálkodásból eredő kockázat | 2013. év | Bátai Pitypang Óvoda | 2014.III. negyedév | 7 nap |
| Szálka | Adóügyi eljárás - kivetés, beszedés, behajtás szabályszerűségének ellenőrzése | A helyi adók kivetése, beszedése, behajtása a jogszabályoknak megfelelő e, különös tekintettel a helyi iparüzési adóra | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Kintlévőségek értékének nagyságából eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.I. negyedév | 7 nap |
| Sárpilis | Adóügyi eljárás - kivetés, beszedés, behajtás szabályszerűségének ellenőrzése | A helyi adók kivetése, beszedése, behajtása a jogszabályoknak megfelelő e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Kintlévőségek értékének nagyságából eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.I. negyedév | 7 nap |

| | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|---|---------------------------------------|---|---------------|--|--------------------|----------------|
| Szekszárd | Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése | Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó dokumentumok szabályszerűek, teljes körűek e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő dokumentáltságból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.III. negyedév | 6 nap |
| | Pénzbeli szociális ellátások folyósításának, igénylésének, elszámolásának ellenőrzése | Szabályozottság ellenőrzése, segélyek, támogatások meghatározási folyamatának és a megfelelő dokumentáltság ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.I. negyedév | 7 nap |
| | Járási Hivatalok felállításával kapcsolatos feladatok ellenőrzése | A Járási Hivatal felállítása jogszabályban előírtaknak megfelelően történt e | Szabályszerűségi ellenőrzés | Járási Hivatal jogszzerűtlen felállításából eredő kockázat | 2012-2013. év | Önkormányzat | 2014.II. negyedév | 8 nap |
| | Szekszárd és Környéke Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás működésének ellenőrzése | Szabályszerű működés és gazdálkodás ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű működésből eredő kockázat | 2013. év | Szekszárd és Környéke Alapszolgáltatási és Szakosított Ellátási Társulás működésének ellenőrzése | 2014.II. negyedév | 7 nap |
| | Alisca Terra Kft. szabályszerű működésének ellenőrzése | Szabályszerű működés és gazdálkodás ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű működésből, gazdálkodásból eredő kockázat | 2013. év | Alisca Terra Kft. | 2014.IV. negyedév | 10 nap |
| Decs | Tesz-Vesz Óvoda működésének, gazdálkodásának ellenőrzése | Szabályszerű működés és gazdálkodás ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű működésből, gazdálkodásból eredő kockázat | 2013. év | Tesz-Vesz Óvoda | 2014.IV. negyedév | 7 nap |
| | Polgármesteri Hivatal könyvvizetésnek ellenőrzése | Könyvelés, analitika vezetése jogszabályoknak megfelelően történik e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő könyvvizetésből eredő kockázat | 2013-2014. év | Decsi Polgármesteri Hivatal | 2014.III. negyedév | 10 nap |
| Öcsény | Óvodában vezetett nyilvántartások ellenőrzése | Szabályszerű működés és gazdálkodás ellenőrzése | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem szabályszerű működésből, gazdálkodásból eredő kockázat | 2013. év | Öcsényi Óvoda | 2014.IV. negyedév | 7 nap |
| | Az Önkormányzat gépjárműveinek és gépi eszközeinek használatához kapcsolódó nyilvántartások ellenőrzése | A személygépkocsi üzemeltetés a szabályzatban leírtak szerint történik e, üzemanyagfelhasználás ellenőrzése biztosított e | Teljesítmény ellenőrzés | Nem gazdaságos, nem hatékony üzemeltetésből eredő kockázat | 2013-2014. év | Önkormányzat | 2014.I. negyedév | 6 nap |
| Fadd | Adóügyi eljárás - kivetés, beszedés, behajtás szabályszerűségének ellenőrzése | A helyi adók kivetése, beszedése, behajtása a jogszabályoknak megfelel e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Kintlévőségek értékének nagyságából eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.I. negyedév | 7 nap |
| Murga | Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése | Közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó dokumentumok szabályszerűek, teljes körűek e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő dokumentáltságból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.I. negyedév | 5 nap |
| Felsőnána | Költségvetési beszámoló elkészítésének, rendelet szerkezetének és elfogadásának ellenőrzése | Költségvetési beszámoló elkészítése és elfogadása a jogszabályoknak megfelelően történik e | Rendszerellenőrzés | Nem a jogszabályoknak megfelelően elkészített beszámolóból eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.IV. negyedév | 7 nap |
| Kéty | Vagyongazdálkodás, eszköznyilvántartás, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | Vagyongazdálkodás szabályszerű e, leltározás, selejtezés dokumentáltsága megfelelő e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályokból, nyilvántartások hiányából eredő kockázat | 2013. évi | Önkormányzat | 2014.II. negyedév | 8 nap |
| Zomba | Adóügyi eljárás - kivetés, beszedés, behajtás szabályszerűségének ellenőrzése különös tekintettel az iparüzési adóra | A helyi adók kivetése, beszedése, behajtása a jogszabályoknak megfelel e, különös tekintettel a helyi iparüzési adóra | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Kintlévőségek értékének nagyságából eredő kockázat | 2013. év | Önkormányzat | 2014.III. negyedév | 7 nap |
| Várdomb | Vagyongazdálkodás, eszköznyilvántartás, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése | Vagyongazdálkodás szabályszerű e, leltározás, selejtezés dokumentáltsága megfelelő e | Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés | Nem megfelelő szabályokból, nyilvántartások hiányából eredő kockázat | 2013. évi | Önkormányzat | 2014.II. negyedév | 8 nap |
| Soron kívüli ellenőrzés: | | | | | | | | 8 nap |
| Tanácsadó tevékenység : | | | | | | | | - nap |
| Képzés | | | | | | | | 3 nap |
| Összesen: | | | | | | | | 216 nap |