

2014. évi belső ellenőrzési terv módosításokkal egységes szerkezetben

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:								207 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	Bogyszlói 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	6 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	Közékteztetés, társulás 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
Bogyszló	Munkamegosztási, felelősségvállalási megállapodás végrehajtásának ellenőrzése	Munkamegosztás, felelősségvállalás folyamatának, megvalósulásának ellenőrzése	Szabályszerűségi ellenőrzés	Dokumentáltság, humán erőforrás hiányából eredő kockázat	2013. év	* Önkormányzati Hivatal * Bogyszlói Kistarisznya Óvoda	2014.III. negyedév	8 nap
	Személygépkocsik üzemeltetés hatékonyságának, gazdaságosságának ellenőrzése	A személygépkocsik üzemeltetés a szabályzatban leírtak szerint történik e, üzemanyagfelhasználás ellenőrzése biztosított e	Tejjesítmény 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 jogszerűtlen 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
Őcsény	Óvodában vezetett nyilvántartások ellenőrzése	Szabályszerű működés és gazdálkodás ellenőrzése	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Nem szabályszerű működésből, gazdálkodásból eredő kockázat	2013. év	Őcsényi 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. év	Önkormányzat	2014.II. negyedév	6 nap
Sióagárd	Az önkormányzat működési célú pénzeszközök átadásainak, illetve önkormányzat által céljelleggel nyújtott támogatások felhasználása	Önkormányzat államháztartáson kívüli szerveket érintő támogatási gyakorlata megfelelő e.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Nem megfelelő támogatási gyakorlat	2013. év	Önkormányzat	2014. III. negyedév	6 nap
Soron kívüli ellenőrzés:								6 nap
Tanácsadó tevékenység :								- nap
Képzés								3 nap
Összesen:								216 nap