

2012. évi belső ellenőrzési terv táblázat

Ellenőrzendő folyamatok, egységek	Az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet
Éves Jelentés elkészítés	2011.évi ellenőrzések tapasztalatainak összefoglalása, a belső kontroll rendszer értékelése	Téves / hiányos munkaterv készítése		2012.01.31	1 ellenőri nap
Felhasználási kötöttség nélküli és kötött felhasználású normatív állami hozzájárulások, központ. előirányzatok	Cél: annak megállapítása, hogyan a normatív állami hozzájárulások elszámolása szabályos volt-e	Jogszabályok, helytelen értelmezés, nyilvántartások pontatlan vezetése, visszafizetés	Megbízhatósági ellenőrzés	február	5 ellenőri nap
Polgármesteri Hivatal átfogó ellenőrzése	Az intézmény működésének szervezettsége és sza- bályozottsága megfelelő-e Tárgy: alapítói okirat, szabályzatok és nyilvántartások ellenőrzése, munkakörök személyi és tárgyi feltételei	Jogszabályváltozások, átszervezések, szabályozottság személyi feltételek, vagyonvédelem	Rendszer ellenőrzés	július	5 ellenőri nap
Weöres Sándor Általános Iskola és Alapfokú Művészetoktatási Intézmény átfogó ellenőrzése	Az intézmény működésének szervezettsége és sza- bályozottsága megfelelő-e	Jogszabályváltozások, átszervezések, szabályozottság	Rendszer ellenőrzés	május	3 ellenőri nap

Ruzsa Község Önkormányzata

6786 Ruzsa, Alkotmány tér 2.

2012. évi belső ellenőrzési terv táblázat

	Tárgy: alapítói okirat, szabályzatok és nyilvántartások ellenőrzése, munkakörök személyi és tárgyi feltételei	személyi feltételek, vagyonvédelem			
Soron kívüli ellenőrzések	A vezetés egyéb, programon kívüli információs tájékoztatási és ellenőrzési igényeinek kielégítése	Utóellenőrzések elmaradása		Igény szerint	3 ellenőri nap