

Ruzsa Község Önkormányzata

Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása által végzett ellenőrzések

Éves ellenőrzési terv – 2014.

a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.

Információgyűjtés során a 2014. évi ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzéshez interjú kérdőív került kitöltésre a vezetés elvárásainak megismerésére az önkormányzatok polgármesterei és jegyzői által.

Minden olyan esemény, tevékenység felmérésre került, mely kockázati tényező-csoportok lehetnek, így a működési, ellenőrzési, szabályozási, pénzügyi, szervezeti, környezeti, emberi erőforrás, informatikai kockázati tényezők.

A belső kontrollrendszer működtetésének értékelése során a költségvetési szervek vezetői kérdőív kitöltésével nyilatkoztak a kontrollkörnyezet, a kockázatkezelési rendszer, a kontrolltevékenységek valamint az információs és kommunikációs rendszer és a nyomon követési rendszer működtetéséről.

b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.

A kockázatelemzés eredményeként, valamint a vezetői igények figyelembevételével az önkormányzatok és költségvetési szerveik 2014. évi ellenőrzési munkatervébe a magas kockázati besorolású területek és folyamatok kerültek az ellenőrzés tárgyaként megtervezésre.

A kérdőívek elemzése során, valamint a 2013. évi ellenőrzések tapasztalata alapján magas kockázati besorolású tevékenység az önkormányzatot megillető normatív állami támogatások felhasználásnak elszámolása, az éves beszámoló felülvizsgálata, a belső kontrollrendszer működtetése, valamint a humán erőforrás gazdálkodás és a kapcsolódó nyilvántartások vezetése, adatkezelés, adatvédelem biztosítása.

c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése

Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2014. évi ellenőrzési terv ellenőrzési napok

<i>Település/társulás megnevezése</i>	<i>Ellenőrzés típusa</i>							<i>Ellenőrzési napok</i>		
	<i>pénzügyi ellenőrzés</i>	<i>szabályszerű ellenőrzés</i>	<i>céllenőrzés</i>	<i>informatikai ellenőrzés</i>	<i>utóellenőrzés</i>	<i>Rendszer- ellenőrzés</i>	<i>Ellenőrzése k száma Összesen</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>	<i>soron kívüli ellenőrzési napok száma</i>	<i>összesen tervezett napok száma</i>
<i>Ruzsa</i>	<i>2</i>	<i>1</i>				<i>1</i>	<i>4</i>	<i>20</i>	<i>4</i>	<i>24</i>

Homokháti Kistérség Belső Ellenőrzési Társulása 2014. évre tervezett ellenőrzések

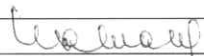
[illegible]

d) A tanácsadói tevékenységek és egyéb tevékenységek:

Tanácsadói tevékenység során a folyamatgazdák és az érintett területek vezetői – gazdaságvezetők, intézményvezetők – részére évi 3 alkalommal konzultációs nap kerül megszervezésre a működtetett területek szabályozására, nyilvántartására vonatkozóan a jogszabályváltozás tükrében. Ezen kívül a folyamatos jogszabályfigyelés terén a jogszabályváltozásra való figyelemfelhívás, valamint a vezetői igényeknek megfelelő tanácsadó tevékenység ellátására kerül sor.

Az egyéb tevékenység kapacitásigénye a Társulási Tanács üléseinek előkészítése, előterjesztések, jegyzőkönyvek elkészítése az év során 4 alkalommal, illetve szükség szerint kerül sor, valamint a Belső Ellenőrzési Társulás éves tevékenységéről a beszámolók elkészítése, éves munkaterv összeállítása a jogszabályban előírt határidőre.

E tevékenység keretében elkészítésre, és március 20.-ig megküldésre kerülnek az éves ellenőrzési jelentések az önkormányzatok és társulásaik részére is a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet 56. § (8) bekezdése alapján.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum:2013. november 18.	A képviselőtestület a 2013. -i ülésén a/2013.(....) számú határozatával jóváhagyta: Dátum:
 Kálmán Lászlóné belső ellenőr	Földi Anita jegyző

