

**SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2014. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

| Sor-szám | Ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa, módszerei (**) | Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***) | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****) |
|----------|---|---|--|---|--|--|
| 1 | <p><u>Polgármesteri Hivatal</u></p> <p><i>Közfoglalkoztatás folyamata</i></p> | <p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e, a foglalkoztatási tevékenységgel összefüggő igénylések és nyilvántartások vezetése megfelelő-e, munkakörök, létszám, tevékenység vizsgálata</p> <p><u>Tárgya:</u> közfoglalkoztatás</p> <p><u>Időszak:</u> 2013. március 1 - 2014. március 31.</p> | - Jogszabályi előírások be nem tartása az igénylés és a foglalkoztatás során | <p><u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése</p> | <p>2014. április</p> <p>Jelentés: 2014. május 31.</p> | 4 belső ellenőri nap |
| 2 | <p><u>Önkormányzat és intézményei</u></p> <p><i>Pénzügyi-számviteli szabályzatok</i></p> | <p><u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy az önkormányzat és intézményei pénzügyi-számviteli szabályzatai a törvényi és a helyi sajátosságok figyelembevételével készültek-e, jogszabályi változásoknak megfelelő aktualizálások megtörténtek-e.</p> <p><u>Tárgya:</u> pénzügyi-számviteli szabályzatok</p> <p><u>Időszak:</u> 2014. év, jelen helyzet</p> | - Szabályozatlanságból eredő kockázatok | <p><u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> Szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése</p> | <p>2014. július</p> <p>Jelentés: 2014. augusztus 31.</p> | 12 belső ellenőri nap |

| Sor-szám | Ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa, módszerei (**) | Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***) | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****) |
|----------|--|--|---|---|---|--|
| 3 | Polgármesteri Hivatal <i>Igazgatási folyamatok</i> | Célja: a szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások megállapításának, bizonylatolásának rendje szabályozott-e, a gyakorlati alkalmazás megfelel-e az előírásoknak, a rendszer zártsága biztosított-e. Tárgya: szociális rászorultságtól függő pénzbeli ellátások Időszak: 2014. január 1. - 2014. augusztus 31. | - A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai | Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése | 2014. szeptember Jelentés: 2014. október 31. | 4 belső ellenőri nap |

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2013.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Bartók László
Jegyző