

**SZAJOL KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2016. 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>Szajoli Polgármesteri Hivatal (Szajol Községi Önkormányzat vonatkozásában)</p> <p>ÁFA bevallások</p>	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat az ÁFA megállapítási, bevallási, befizetési kötelezettségének a jogszabályi előírásoknak megfelelően tett-e eleget, a kiszámlázási és adólevonási gyakorlat megfelelő-e.</p> <p>Tárgya: ÁFA bevallások, nyilvántartások</p> <p>Időszak: 2015. évből kiválasztott, ÁFA bevallással lezárt időszak(ok)</p>	- Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	<p>Típusa: Pénzügyi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Dokumentumok mintavételes vizsgálata és értékelése</p>	<p>2016. március</p> <p>Jelentés: 2016. április 30.</p>	4 belső ellenőri nap
2	<p>Szajoli Polgármesteri Hivatal (Szajol Községi Önkormányzat és a kapcsolódó intézmények vonatkozásában)</p> <p>Pénzügyi-számviteli szabályzatok</p>	<p>Célja: 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, kiemelten a közfoglalkoztatáshoz kapcsolódó saját termelésű készletek szabályozására</p> <p>Tárgya: pénzügyi-számviteli szabályzatok megfelelősége</p> <p>Időszak: 2016. év, jelen helyzet</p>	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok	<p>Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Módszerei: Szabályzatok tartalmának tételes ellenőrzése</p>	<p>2016. április</p> <p>Jelentés: 2016. május 31.</p>	12 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: 2015. november 12.

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Bartók László
Jegyző