

## **Taksony Nagyközség Polgármesteri Hivatala**

### **Éves ellenőrzési terv 2012.**

Az éves ellenőrzési terv a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet előírásainak megfelelően, kockázatelemzés alapján készült.

*1. A Polgármesteri Hivatal átfogó ellenőrzése II. ütem*

**Tárgy:** a szervezet működésének ellenőrzése

**Cél:** a hatékonyság és a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év

**Ellenőrzés típusa, módszere:** szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentációs vizsgálat

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** PH

**Ütemezés:** 2012. április

*2. A belső kontroll rendszer működésének áttekintése*

**Tárgy:** a szervezet működésének ellenőrzése

**Cél:** a hatékonyság és a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év

**Ellenőrzés típusa, módszere:** szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentációs vizsgálat

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** PH

**Ütemezés:** 2012. március

*3. A pénzkezelés gyakorlatának ellenőrzése*

**Tárgy:** a pénzkezelés szabályszerűségének ellenőrzése

**Cél:** a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év

**Ellenőrzés típusa, módszere:** szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentációs vizsgálat

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** PH

**Ütemezés:** 2012. március

*4. A költségvetési beszámoló szabályszerűsége.*

**Tárgy:** a költségvetési beszámoló valódiságának és szabályszerűségének vizsgálata

**Cél:** a főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások kötelező egyezőségei kimutathatóak-e

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év

**Ellenőrzés típusa, módszere:** megbízhatósági ellenőrzés, költségvetés, beszámolók értékelése

**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr

**Ellenőrzött szervezeti egység:** Pénzügyi Iroda

**Ütemezés:** készítésének folyamatában folyamatos

*5. A kötelezettségvállalás gyakorlatának ellenőrzése*

**Tárgy:** a kötelezettségvállalás rendjének ellenőrzése

**Cél:** a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** pénzügyi ellenőrzés  
**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** PH  
**Ütemezés:** 2012. július

*6. A civil szervezetek 2011. évi támogatása elszámolásának ellenőrzése.*

**Tárgy:** számviteli elszámolások értékelése, bizonylatok szabályszerűsége ellenőrzése  
**Cél:** az ellenőrzés alapján a bizonylatolás rendjének értékelése, az előző éves ellenőrzés utóvizsgálata

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** pénzügyi ellenőrzés, szűrőpróbaszerű mintavételes ellenőrzés  
**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** Pénzügyi Csoport  
**Ütemezés:** 2012. augusztus

*7. A kiadások ellenőrzése a közbeszerzési előírások betartása tekintetében, különös tekintettel az EU forrásból megvalósuló közbeszerzésekre.*

**Tárgy:** a közbeszerzési eljárások ellenőrzése, a központosított közbeszerzések és a szabadkézi vétellel történő beszerzések lefolytatásának rendje  
**Cél:** a közbeszerzési eljárások szabályszerűségének megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** folyamatok és rendszerek működésének tesztelése.  
**Ellenőrzési kapacitás:** 1 fő belső ellenőr  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** PH  
**Ütemezés:** 2012. október

*8. A Kisebbségi önkormányzatok működésének utóellenőrzése*

**Tárgy:** a Kisebbségi önkormányzatok működési rendjének ellenőrzése

**Cél:** a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** pénzügyi ellenőrzés  
**Ellenőrzési kapacitás:** CSÖSZ  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** Kisebbségi önkormányzatok  
**Ütemezés:** CSÖSZ munkarendje szerint

*9. Helyi adóbevételek alakulása, beszédese*

**Tárgy:** adó bevételek ellenőrzése

**Cél:** a szabályszerű működés megítélése

**Ellenőrizendő időszak:** 2011. év  
**Ellenőrzés típusa, módszere:** pénzügyi ellenőrzés  
**Ellenőrzési kapacitás:** CSÖSZ  
**Ellenőrzött szervezeti egység:** PH és intézmények  
**Ütemezés:** CSÖSZ munkarendje szerint

*10. Az előző évi ellenőrzések utóvizsgálata*

*11. Egyéb vizsgálatok, soron kívüli ellenőrzések (Pl.)*

EU projektek ellenőrzése

Informatikai rendszer vizsgálata

Taksony, 2011. november 29.

Elekes Mária  
Belső ellenőr

Jóváhagyom:.....

Széll Attila  
jegyző

## Határozati javaslat

### .../2010. (.....) KT határozat

Taksony Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2012. évi belső ellenőrzési ütemtervet és a belső ellenőrzés 2012. évi tervezését megalapozó kockázatelemzést a melléklet szerint elfogadja.

Az önkormányzat megnevezése:		Taksony Nagyközség Önkormányzat					
Sorsz.	Az ellenőrzési területek	Értékelési szempontok					Kockázati érték
		Ellenőrzési környezet	Az ellenőrzés gyakorisága	Kötelező ellenőrzések	Pénzügyi hatás	Dokumentált folyamatok	
Pontozás							
0-5	0-5	0-1	0-5	0-5			
Súlyozási érték							
8	8	500	10	10			
1.	A PH átfogó ellenőrzése	40	40	0	50	50	180
2.	Belső kontrollrendszer vizsgálata	40	40	0	50	40	170
3.	Pénzkezelés gyakorlata	35	40	0	50	50	175
4.	A 2011. évi költségvetési beszámoló összeállítása, jogszabálynak való megfelelése	0	0	500	0	0	500
5.	Kisebbségi önkormányzatok ellenőrzése	40	40	0	20	40	140
6.	Kiadások ellenőrzése a közbeszerzési előírások betartása tekintetében (EU források)	0	0	500	0	0	500
7.	Civil szervezetek 2010-2011. évi támogatási elszámolásának ellenőrzése	24	16	0	50	50	140
8.	Helyi adók szabályozása 2011-ben	32	40	0	50	50	172
9.	Kötelezettségvállalás 2011. évi ellenőrzése	24	24	0	50	20	118