

KIVONAT
NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
2011. JANUÁR 13-ÁN MEGTARTOTT
RENDKÍVÜLI ÜLÉS JEGYZŐKÖNYVÉBŐL

NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
KÉPVISELŐ-TESTÜLETÉNEK
1/2011 (I.13.)

HATÁROZATA

Tárgy: Döntés a 2011. évre vonatkozó kistérségi belsőellenőrzési terv elfogadásáról

Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzatának Képviselő-testülete elfogadja a határozat mellékletét képező 2011. évi belső ellenőrzési tervét.

Felelős: polgármester, jegyző
Határidő: azonnal


Bencsik Mónika
polgármester


Dr. Papp László
jegyző

**A Képviselő-testület a fenti határozati javaslatot a jelenlévő 8 képviselő
8 egyhangú igen szavazatával fogadta el.**

NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2011.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2011. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Számviteli szabályozottság / Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> érvényesül-e az egységes számviteli rendet megalapozó szabályozottság, illetve biztosított-e a hatályos jogszabályokkal és a helyi gyakorlattal a szabályzatok összhangja</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> számviteli szabályozottság vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> a vizsgálatkor aktuális állapot</p> <p><u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum elemzés</p>	<ul style="list-style-type: none"> Nem egységes szabályozási rend 	Szabályszerűségi ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2011. I. félév</p> <p>Jelentés készítése: 2011. július 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap</p>

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Bevételek beszédése / Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a helyi adózással kapcsolatos hatósági dokumentumok tartalmilag és formailag megfelelnek-e hatályos jogszabályoknak</p> <p><u>Ellenőrzés tárgya:</u> a helyi adóbevételek hatósági dokumentálásának vizsgálata</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2010. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p> <p><u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum és nyilvántartás vizsgálat</p>	<ul style="list-style-type: none"> Jogszabályi ismeretek hiánya, 	Rendszerellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2011. II. félév</p> <p>Jelentés készítése: 2011. december 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra.</p> <p>Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap</p>
Soronkívüli vizsgálat és tanácsadás					Rendelkezésre álló időkeret: 5 belső ellenőri nap

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

** A 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet alapján.

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

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