

Éves belső ellenőrzési terv 2012. évre

Gecse község Önkormányzata a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI. 26.) Kormányrendelet 21. §-a szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

1. A tervet megalapozó értelmezések, kockázatelemzések

Ezen terv a stratégiai terv készítése során felmerült kockázatok, illetve ott megfogalmazott prioritások alapján, valamint a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait figyelembe véve készült.

2. Az elvégzendő ellenőrzések

1. számú ellenőrzés

Tárgya: Gecse Község Önkormányzata költségvetése tervezésének vizsgálata

Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat vonatkozásában a költségvetés tervezése az előírásoknak megfelelően történik-e.

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: Gecse Község Önkormányzata

Ellenőrizendő időszak: 2011. év.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: dokumentumok vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2012. november

2. számú ellenőrzés

Tárgya: Gecse Község Önkormányzata ingatlan leltárának, annak mérleggel történő egyezőségének ellenőrzése

Célja: annak megállapítása, hogy a leltár megfelelő bontásban, helyes összeggel tartalmazza-e az önkormányzat tulajdonát képező ingatlanokat, a leltárban szereplő értékek megegyeznek-e a mérlegben szereplő összegekkel

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység: Gecse Község Önkormányzata

Ellenőrizendő időszak: 2011. év.

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés.

Ellenőrzés módszerei: elszámoláshoz benyújtott dokumentumok vizsgálata

Ellenőrzés ütemezése: 2012. november

3. számú ellenőrzés

Tárgya: Gecse Község Önkormányzatánál tárgyi eszközök aktiválásának ellenőrzése

Célja: az aktiválások az előírásoknak megfelelően, megfelelő analitikus alátámasztással történnek-e

Ellenőrzött szerv szervezeti egység: Gecse Község Önkormányzata

Ellenőrzési időszak: 2011. év

Ellenőrzés típusa: szűrőpróba szerű ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2012. november

4. számú ellenőrzés

Tárgya: Gecse Község Önkormányzatánál tárgyi eszközök értékcsökkenése elszámolásának ellenőrzése

Célja: az értékcsökkenések elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történik-e

Ellenőrzött szerv szervezeti egység: Gecse Község Önkormányzata

Ellenőrzési időszak: 2011. év

Ellenőrzés típusa: témaellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2012. november

Tárgya: Gecse Község Önkormányzatánál a mérlegátámasztás vizsgálata

Célja: a mérlegátámasztás teljeskörű-e

Ellenőrzött szervezeti egység: Gecse Község Önkormányzata

Ellenőrzési időszak: 2010. évre vonatkozó mérlegátámasztás

Gecse, 2011. szeptember 1.

Pfílné Bagics Judit
Körjegyző