

Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulás
Elnökétől
8542 Vaszar, Fő u. 29.

**Adásztevel, Bakonyjákó, Bakonypölöske, Bakonyság,
Bakonyszentiván, Bakonyszűcs, Bakonytamási, Béb, Békás,
Csót, Dáka, Döbrönte, Farkasgyepű, Gecse, Ganna, Kup, Külsővat,
Magyargencs, Marcalgergelyi, Mezőlak, Nagygyimót, Nemesgörzsöny,
Nemesszalók, Nóráp, Pápakovácsi, Pápasalamon, Vaszar, Vinár**
Község Önkormányzata
Polgármestere/Jegyzője
részére

Székhelyükön

Tisztelt Polgármester Asszony/ Úr!
Tisztelt Jegyző Asszony/Úr!

Mellékelten meg küldöm a 2016. évben belső ellenőrzésben érintett önkormányzatok számára a belső ellenőrzési vezető által készített ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzési tervet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet alapján a belső ellenőrzési vezető készíti el, s küldi meg a Társulás elnökének.

Kérem, szíveskedjék az önkormányzat belső ellenőrzési tervét jóváhagyásra 2015. december 31-ig a Képviselő-testület elé terjesztetni, s az azt elfogadó határozatot a Feladatellátó Társulás 8500 Pápa, Csáky László u. 12. címére megküldeni.

Vaszar, 2015. 11. 26.

Üdvözlettel:

Varga Péter
elnök

GECSE ÖNKORMÁNYZAT 2016. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2015.	

Ellenőrzendő folyamatok és szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati Tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Közfoglalkoztatás szabályszerűségének ellenőrzése	Cél: Szabályozottság, szabályszerűség ellenőrzése Tárgya: a nyilvántartások Időszak: 2015. év	Nem szabályszerű nyilvántartás A közmunka program, egyes fázisainak hiányos dokumentáltsága	Szabályszerűségi, és pénzügyi ellenőrzés	2016. I.– III. hó Jelentés: 2016. április 28.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)

A 2015. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése	Cél: Bevételi és kiadási oldal főösszegének tételes vizsgálata, az előírásoknak való formai megfelelés ellenőrzése Tárgya: 2015. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése Terjedelme: az egész költségvetési beszámoló Időszak: 2015.	Bevételek- kiadások szabályos alátámasztottsága, gazdálkodás szabályszerűsége Az intézményenkénti beszámolás pontossága, elkülönített alátámasztottsága	Szabályszerűségi, megbízhatósági és rendszerellenőrzés	2016. V. 1 – VII. 30. Jelentés: 2016. augusztus 20.	5 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
Közbeszerezési eljárások, kapcsolódó adatszolgáltatások	Cél: jogszabályi előírások betartása Tárgya: közbeszerezési eljárással bonyolított (bonyolítandó) beszerzések, beruházások Terjedelme: Önkormányzat és intézményei Időszak: 2015.	A beszerzések beruházások nem szabályszerű bonyolítása, Jogszabályi változások nem érvényesítése Adatszolgáltatások nem pontos teljesítése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2016. V. 1 – VII. 30. Jelentés: 2016. augusztus 20.	1 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
Államháztartáson kívüli, vagy államháztartáson belüli szervezetnek, személynek vagyoni kezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásának vizsgálata	Cél: számviteli szabályok betartása Tárgya: a vagyonkezelésbe, bérbe adott eszközök Terjedelme: Önkormányzat Időszak: 2015.	Az eltérő, speciális számviteli kezelésből adódó hibaforrások	Szabályszerűségi ellenőrzés	2016. IX. 1 – X. 31. Jelentés: 2016. november 21.	4 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 2 ellenőr)
Tartalék időkeret		Rendkívüli igények teljesítése		2016. év	2 szakértői nap (1 vizsgálatvezető, 1 ellenőr)

Összefoglaló jelentés a 2016. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása	2017. január	1 szakértői nap (Belső ellenőrzési vezető)
---	--	--	--------------	---

Kockázatelemzésünk alapján a legfontosabb cél a bevételek hatékony, és ellenőrizhető felhasználása. E szempontból mind a tárgyévi beszámoló, mind a közbeszerzések kiemelt helyet kapnak a 2015. évi tervben.

A bizonylati fegyelem, folyamatba épített kontrollok ellenőrzésére, és az elszámolási fegyelem felülvizsgálatára a 2015. évi közmunkaprogram bizonylatolását választottuk az ellenőrzés tárgyává.

Idén speciális számviteli területet is ellenőrzés alá kívánunk vonni, ezért tartalmazza programunk a vagyongezelésbe, bérbe adott eszközök számviteli nyilvántartásának kontrollját. Itt speciális szabályok érvényesek, melyek alkalmazására az elmúlt években nagy szükség volt, és a jövőben is szükség lesz.

Ezen ellenőrzések megállapításai alapján jól felmérhető és értékelhető, egy folyamatosan kiemelt kockázattal bíró terület, a megfelelően képzett, és megfelelő volumenű szakember gárda megléte.

Dátum: 2015. november 10.

Készítette: Kiss Mária belső ellenőrzési vezető

Belső ellenőrzési vezető

