

Kivonat Baracs Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2014. november 13-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

Baracs Község Önkormányzata
Képviselő-testülete
226/2014.(XI.13.)számú
HATÁROZATA

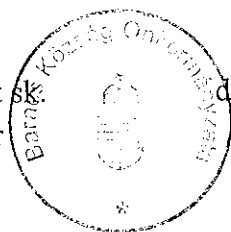
2015. évi belső ellenőrzési terv

Baracs Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési tervet az e jegyzőkönyv mellékletét képező adattartalommal elfogadja.

A Képviselő-testület felhatalmazza a polgármestert a szerződés, a jegyzőt a belső ellenőrzési terv aláírására.

Felelős: Várai Róbert polgármester
dr. Horváth Zsolt jegyző
Határidő: 2014. december 31.

Várai Róbert sk.
polgármester



dr. Horváth Zsolt sk.
jegyző

Kivonat hitelélül: Baracs, 2017. január 16.



BARACS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2015. 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	<u>Baracsi Közös Önkormányzati Hivatal</u> (<u>Baracs Község Önkormányzata vonatkozásában</u>) <i>Belső kontroll folyamatok</i>	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer megfelelően kialakításra került-e, a folyamatos működtetése biztosított-e, a nyilvántartásra vonatkozó szabályokat, a belső kontrollrendszer szabályzatban foglaltakat betartják-e <u>Tárgya:</u> belső kontrollrendszer kialakítása, működtetése, dokumentálása <u>Időszak:</u> 2015. év, jelen helyzet	- Nem megfelelő és nem hatékony működésben rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrópróbaszerű ellenőrzése	2015. január Jelentés: 2015. február 28.	20 belső ellenőri nap
2	<u>Baracsi Közös Önkormányzati Hivatal</u> (<u>Baracs Község Önkormányzata vonatkozásában</u>) <i>Adók kezelésének folyamata</i>	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, hogyan alakultak a vizsgált időszakban az adóhátralékok, milyen intézkedéseket tettek a hátralékok behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak <u>Tárgya:</u> adóhátralékok behajtására tett intézkedések <u>Időszak:</u> 2014. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralékban rejlő kockázatok	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, nyilvántartások szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2015. április Jelentés: 2015. május 31.	4 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megaiapozó 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: 2014. november 13.

Készítette:


László Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz uica 3.
Adószám: 13115214-2-13
Ranksz : 64400037-30037767-111C0015

