

Kivonat Baracs Község Önkormányzata Képviselő-testülete 2015. november 26-án megtartott ülésének jegyzőkönyvéből.

Baracs Község Önkormányzata
Képviselő-testülete
251/2015.(XI.26.) számú
HATÁROZATA

2016. belső ellenőrzési terv

Baracs Község Önkormányzata Képviselő-testülete a 2016. évi belső ellenőrzési tervet az e jegyzőkönyv mellékletét képező tartalommal elfogadja.

Határidő: folyamatos

Felelős: dr. Horváth Zsolt jegyző

Várai Róbert sk.
polgármester



dr. Horváth Zsolt sk.
jegyző

Kivonat hitelül: Baracs, 2017. január 16.



BARACS KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2016. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

2016 JAN 13
480 | 2016

Sorszám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Baracsi Négy Vándor Óvoda	Célja: annak vizsgálata, hogy a közalkalmazottak besorolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, a munkakör betöltéséhez szükséges szakképesítéssel rendelkeznek-e Tárgya: közalkalmazottak besorolásának helyessége Időszak: 2016. év, jelen helyzet	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Megfelelő végzettség hiánya - Hibás besorolásból eredő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2016. február Jelentés: 2016. március 31.	8 belső ellenőri nap
2	Baracsi Közös Önkormányzati Hivatal (Baracs Község Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a gyermekékeztetési térítési díjak beszedése, nyilvántartása, elszámolása a jogszabályi előírásoknak és a belső szabályozásoknak megfelelően, szabályosan történik-e, az igénybe vett kedvezmények megalapozottak-e, jogszertűek-e, bizonylatokkal megfelelően alátámasztottak-e Tárgya: gyermekékeztetési térítési díjak beszedése, ékeztetés nyilvántartás, kedvezmények alátámasztottsága Időszak: 2015. IV. negyedév	- Vonatkozó jogszabályi előírások be nem tartása - Bevételek elmaradása - Helytelenül megállapított térítési díjakban rejlő kockázatok - Szabálytalan elszámolásokból eredő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások mintavételes ellenőrzése	2016. március Jelentés: 2016. április 30.	8 belső ellenőri nap

BARACSI KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL	
Iktatószám:	01443/2016
Előirat:	
Iktatás dátuma:	2016 JAN 13
Előadó:	MCHÉNYI KRISZTINA

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési nap) (****)
5	Baracsi Közös Önkormányzati Hivatal (Baracs Község Önkormányzata vonatkozásában)	Célja: annak vizsgálata, hogy a helyi adók és a külső szervektől érkező megkeresések nyilvántartása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen végrehajtható cselekményeket fogantatosítottak az önkormányzatnál a behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak, a végrehajtások szabályszerűen történtek-e Tárgya: adók és nem adók módjára behajtható köztartozások végrehajtása Időszak: 2015. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralékban rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2016. június Jelentés: 2016. július 31.	8 belső ellenőrzési nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó 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.

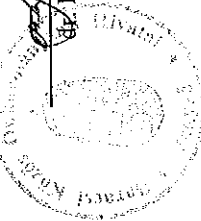
Dátum: 2015. november 26.

Készítette:


László Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:


Zoltán Horváth Zsolt
Jegyző



Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Banksz.: 64400037-30097767-11100015