



Belső Ellenőrzési Terv

2014. évre

Segesd Község Önkormányzata

Ötvöskónyi Község Önkormányzata

Beleg Község Önkormányzata

Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal

I.

Társulás útján vagy egyéb módon (feladat-ellátási szerződés, megbízási szerződés) végzendő belső ellenőrzések

Az ellenőrzött költségvetési szervek:

**Segesd Község Önkormányzata
Ötvöskónyi Község Önkormányzata
Beleg Község Önkormányzata
Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal**

1.

Az ellenőrzés tárgya:	a gyermekétkeztetési feladatok ellátása.
Az ellenőrzés célja:	az alkalmazott forma, gyakorlat, biztosítja-e, hogy a lehető legkisebb ráfordítással a lehető legjobb minőségű étkeztetés valósuljon meg.
Ellenőrizendő időszak:	2013. január 1-től az ellenőrzés ütemezett időpontjáig.
Ellenőri kapacitás:	1 fő pénzügyi ellenőr.
Ellenőrzés típusa:	hatékonysági vizsgálat.
Az ellenőrzés módszere:	témaellenőrzés.
Azonosított kockázati tényezők:	élelmezési anyagok beszerzése, saját előállítású alapanyagok felhasználása, dokumentálása.
Az ellenőrzés ütemezése:	megállapodás szerint.

2.

Az ellenőrzés tárgya:	a gyermekétkeztetési feladatok ellátása.
Az ellenőrzés célja:	az alkalmazott forma, gyakorlat, biztosítja-e, hogy a lehető legkisebb ráfordítással a lehető legjobb minőségű étkeztetés valósuljon meg.
Ellenőrizendő időszak:	2013. január 1-től az ellenőrzés ütemezett időpontjáig.
Ellenőri kapacitás:	1 fő pénzügyi ellenőr.
Ellenőrzés típusa:	hatékonysági vizsgálat.
Az ellenőrzés módszere:	témaellenőrzés.
Azonosított kockázati tényezők:	élelmezési anyagok beszerzése, saját előállítású alapanyagok felhasználása, dokumentálása.
Az ellenőrzés ütemezése:	megállapodás szerint.

II.

Bizottsági ellenőrzések

Segesd Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya:	Államháztartáson kívüli szervezetek támogatása.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a támogatások testületi döntéssel megalapozottak-e, a megállapodások megkötése megtörténik-e, a támogatottak beszámolási kötelezettségüknek eleget tesznek-e.
Ellenőrizendő időszak:	2013. január 1-től az ellenőrzés időpontjáig bezárólag.
Az ellenőrzést végzi:	Pénzügyi és Szociális Bizottság
Ellenőrzés típusa:	témavizsgálat.
Az ellenőrzés módszere:	tételes ellenőrzés.
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. május hó.

Ötvöskónyi Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya:	Államháztartáson kívüli szervezetek támogatása.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a támogatások testületi döntéssel megalapozottak-e, a megállapodások megkötése megtörténik-e, a támogatottak beszámolási kötelezettségüknek eleget tesznek-e.
Ellenőrizendő időszak:	2013. január 1-től az ellenőrzés időpontjáig bezárólag.
Az ellenőrzést végzi:	Pénzügyi és Szociális Bizottság
Ellenőrzés típusa:	témavizsgálat.
Az ellenőrzés módszere:	tételes ellenőrzés.
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. május hó.

Beleg Község Önkormányzata

Az ellenőrzés tárgya:	Államháztartáson kívüli szervezetek támogatása.
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a támogatások testületi döntéssel megalapozottak-e, a megállapodások megkötése megtörténik-e, a támogatottak beszámolási kötelezettségüknek eleget tesznek-e.
Ellenőrizendő időszak:	2013. január 1-től az ellenőrzés időpontjáig bezárólag.
Az ellenőrzést végzi:	Pénzügyi Bizottság
Ellenőrzés típusa:	témavizsgálat.
Az ellenőrzés módszere:	tételes ellenőrzés.
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. május hó.

III. Vezetői ellenőrzések

Segesdi Közös Önkormányzati Hivatal

- 1./** Az ellenőrzés tárgya: köztemetések nyilvántartása.
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy megtörténnek-e a szükséges intézkedések a költségek megtérítésére.
Ellenőrizendő időszak: 2013. január 1-től az ellenőrzésig bezárólag.
Ellenőrzést végzi: jegyző
Ellenőrzés típusa: belső ellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: dokumentálás, teljes körű ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2014. augusztus
- 2./** Az ellenőrzés tárgya: helyi adóhátralékok behajtása.
Az ellenőrzés célja: a következetes végrehajtási eljárás lefolytatásának ellenőrzése.
Ellenőrizendő időszak: az ellenőrzésig bezárólag
Ellenőrzést végzi: jegyző
Ellenőrzés típusa: belső ellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: teljes körű ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2014. október
- 3./** Az ellenőrzés tárgya: szociális ellátások kifizetésének ellenőrzése.
Az ellenőrzés célja: a szabályszerűség, átláthatóság, ellenőrizhetőség biztosítása.
Ellenőrizendő időszak: 2013. január 1. napjától az ellenőrzésig bezárólag
Ellenőrzést végzi: aljegyző
Ellenőrzés típusa: belső ellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: szúrópróba szerinti ellenőrzés
Az ellenőrzés ütemezése: 2014. november

Segesd, 2013. november 20.

Veszner József
címzetes főjegyző

A belső ellenőrzési tervet Segesd Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a __/2013. (XI.__) határozatával jóváhagyta.

PH

Péntek László
polgármester

Veszner József
címetes főjegyző

A belső ellenőrzési tervet Ötvöskónyi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a ___/2013. (XI.___) határozatával jóváhagyta.

PH

Pusztai László
polgármester

Veszner József
címetes főjegyző

A belső ellenőrzési tervet Beleg Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a ___/2011. (XI.___) határozatával jóváhagyta.

PH

Tamás Csaba
polgármester

Veszner József
címetes főjegyző