

Belső ellenőrzési tervjavaslat

2018. költségvetési évre

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Az önkormányzat feladatkörébe tartozó start munkaprogramnál az értékesítés és készletgazdálkodás eljárási szabályainak és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése.	Cél: Annak megállapítása, hogy az önkormányzat start munkaprogram végrehajtása során az értékesítés, készletgazdálkodás, a beszerzések szabályozottak-e, az előírások betartásra kerülnek-e, kapcsolódó nyilvántartások vezetése megfelelő-e, a beszerzések megfelelnek-e a vagyonvédelmi és gazdaságossági szempontoknak. Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés Ellenőrizendő időszak: 2017. 01. 01. – 2017. 12. 31.	Szabálytalan és indokolatlan elszámolásban, törvénytérésben rejlő kockázatok, FEUVE rendszer nem megfelelően szabályozott, nem hatékony, beszerzések nem gazdaságos végzése.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés célvizsgálat keretében	az önkormányzat, mint feladatellátó	2018. III. negyedév	5

Szentmártonkáta, 2017. november 23.

.....
jegyző

.....
belső ellenőrzési vezető