

## HATÁROZATI JAVASLAT

Körösladány Város Képviselő-testülete elfogadja a határozat melléklete szerinti Körösladány Város Önkormányzata 2015. évre vonatkozó belső ellenőrzési ütemtervét.

Felelős: Kardos Károly polgármester,  
Ilyés Lajos jegyző,  
Sánta János aljegyző,

Határidő: értelem szerint.

Ikt. szám:

**A belső ellenőrzési szervezetnek Körösladány Város Önkormányzatára vonatkozó  
2015. évi ellenőrzési terve**

Az ellenőrzés tárgya, célja. Vizsgált szerv megnevezése	Kockázati tényezők	Ellenőrizen- dő időszak	Szükséges ellenőrzési kapacitás (nap)	Az ellenőrzések fajtája	A belső el-lenőrzés típusa	Vizsgálatot végző szervezet	Az ellenőr- zések ütemezése
<p><b><u>1. Állami támogatások elszámolását megalapozó adatok ellenőrzése</u></b></p> <p>- <b><u>Körösladány</u></b> - <b>Általános Művelődési Központ</b> - <b>Körösladányi Egyesített Szociális Intézmény</b></p>	<p>Jogszabályi megfelelés. Jogosult támogatások igénybevétele. Jogosulatlan támogatás miatti visszafizetési kötelezettség, kamatfizetés.</p>	<p>2014. év</p>	<p>10  8</p>	<p>témavizsgálat</p>	<p>Szabályszerű- ségi, pénz- ügyi ellen- őrzés</p>		<p>I.n.év</p>
<p><b><u>2. A gazdasági események elszámolásának /kontírozás/ ellenőrzése</u></b></p> <p><b><u>Körösladány</u></b> <b>Általános Művelődési Központ</b> <b>KESZI</b> <b>Víziközmű Intézmény</b> <b>Önkormányzat</b> <b>Polgármesteri Hivatal</b></p>	<p>Megfelelt-e a könyvvezetés a jogszabályoknak? Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése</p>	<p>2015. év</p>	<p>15</p>	<p>célvizsgálat</p>	<p>Szabályszerű- ségi, pénz- ügyi ellen- őrzés</p>		<p>II .n.év</p>

<p><b>3. Pénztár ellenőrzés</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <b><u>Körösladány</u></b></li> <li>- <b>Polgármesteri Hivatal</b></li> <li>- <b>ÁMK</b></li> <li>- <b>Körösladányi Egyesített Szociális Intézm.</b></li> <li>- <b>Víziközmű Intézmény</b></li> <li>- <b>Önkormányzat</b></li> </ul>	<p>Szabályok betar-tása. Személyi fele-lősség érvénye-sülése</p>	<p>2015. év, a vizsgálat időpontja</p>	<p>10</p>	<p>témavizsgálat</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés</p>		<p>I-IV .n.év</p>
<p><b>4.A Hivatal belső kontrollrendszere működésének vizsgálata az Áht. a Bkr. és a hazai standardok alapján</b></p>	<p>A hivatal szabályzatai,belső eljárásrendjei,utasítási, intézkedései és folyamatai</p>	<p>2015 év</p>	<p>20</p>	<p>témavizsgálat</p>	<p>Rendszerellenőrzés</p>		<p>III.n.év</p>
<p><b>Önkormányzat Polgármesteri Hivatal</b></p> <p><b>5.Az Önkormányzat és intézményei szabályzatainak felülvizsgálata</b></p> <p><b>Valamennyi intézmény</b></p>	<p>Az Ávr.által előírt szabályzatok megléte,jogszabályi változások figyelembe vétele,helyi sajátosságok tükröződése</p>	<p>2015 év</p>	<p>17</p>	<p>célvizsgálat</p>	<p>pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés</p>		<p>IV.n.év</p>