

HATÁROZATI JAVASLAT

Körösladány Város Képviselő-testülete elfogadja a határozat melléklete szerinti Körösladány Város Önkormányzata 2017. évre vonatkozó belső ellenőrzési ütemtervét.

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

Határidő: értelem szerint.

Ikt. szám:

A belső ellenőrzési szervezetnek Kőrösladány Város Önkormányzatára vonatkozó 2017. évi ellenőrzési terve

Ellenőrizendő feladatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Normatíva elszámolás, dokumentáció vizsgálat,	Cél: Normatíva elszámoláshoz kapcsolódó dokumentumok vizsgálata, elszámolás pontossága, jogossága Módszer: dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése	Dokumentációi vezetés hiánya - nem megfelelő elszámolás, pontatlan adatszolgáltatás, jogszabályi előírás be nem tartása.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2017. I. negyedév	21 ellenőri nap 1 fő
Kőrösladány Város Önkormányzat Általános Művelődési Központ KESZI	Tárgya: 2016. évi állami normatíva ellenőrzése Terjedelme: teljeskörű felülvizsgálat Időszak: 2016. év	Normatíva jogtalan igénybevétele - visszafizetési kötelezettség, kamat fizetési kötelezettség keletkezése			
Követeléskezelés és behajtási tevékenység ellenőrzése,	Cél: Követelések nyilvántartása, a behajtásra tett intézkedések dokumentumok ellenőrzése, követelések jogszabályi előírás szerinti értékelése behajtásra tett intézkedések gyakorlati, behajtásra tett intézkedések gyakorlati, behajthatatlan követelés dokumentummal történő alátámasztása Módszer: dokumentumok vizsgálata Tárgya: követeléskezelés és behajtási tevékenység ellenőrzése	Nyilvántartásbeli hiányosság - belső szabályzat, jogszabályi előírások be nem tartása. Követelések nem megfelelő nyilvántartásba vétele, értékelése - jogszabályi előírások be nem tartása. Behajtási tevékenység elmaradása - bevétel kiesés, jogszabályi előírások be nem tartása. Behajthatatlan követelés leírása bizonyító dokumentum hiányában - jogszabályi rendelkezések be nem tartása.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2017. II. negyedév	12 ellenőri nap 1 fő
Kőrösladány Város Önkormányzata	Terjedelme: teljeskörű felülvizsgálat Időszak: 2015. - 2016. év				

Ellenőrizendő feladatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzési időszak)	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Az önkormányzati rendeletben megállapított élelmezési nyersanyagnorma ellenőrzése	Cél: annak megállapítása, hogy az élelmezési nyersanyagnorma származásokkal alátámasztott-e. A megállapított nyersanyagnorma összege fedezi-e a tényleges felhasználást. Módszer: pénzügyi okmányok, dokumentumok ellenőrzése Tárgya: élelmezési nyersanyagnorma ellenőrzése Terjedelme: teljeskörű felülvizsgálat Időszak: 2015. - 2016. év	Helytelen nyersanyagnorma alkalmazása - bevétel kiesés, belső szabályzat, jogszabályi rendelkezések be nem tartása.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2017. III. negyedév	10 ellenőrzési nap 1 fő
Körösladány Város Önkormányzat					
Önkormányzati helyi adók átfogó ellenőrzése	Cél: a helyi adó megállapítása az Önkormányzati rendelet alapján történik-e, a helyi adókkal kapcsolatos bevételek, nyilvántartások rendelkezésre állnak-e. Módszer: Dokumentumok ellenőrzése Tárgya: Helyi adók átfogó ellenőrzése Terjedelme: Szűrőpróbaszerű dokumentum ellenőrzés Időszak: 2015. - 2016. év	Análitikus nyilvántartásbeli hiányszág, helytelen, jogszabállyal ellentétes kivétel, mentesség nyújtása - adóhiány be nem hajtása - bevétel kiesés	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2017. III. negyedév	12 ellenőrzési nap 1 fő
Körösladány Város Önkormányzat					
Pénzkezelés szabályszerűségének vizsgálata	Cél: annak megállapítása, hogy a pénzkezelés az intézménynél a szabályozásnak megfelelően történik-e, a pénzügyi folyamatok bizonylatolása a szabályozásnak megfelelően történik-e Módszer: pénzügyi okmányok, dokumentumok ellenőrzése Tárgya: pénzkezelés szabályszerűségének ellenőrzése Terjedelme: szűrőpróbaszerű okmány ellenőrzés Időszak: 2017. év	Szabályozottságbeli hiány, okmányhiány - jogszabályi előírások okmányfegyelem be nem tartása, megszegése, pénzügyi szabálytalanság, szabályozottságbeli hiányosság	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2017. IV. negyedév	20 ellenőrzési nap 1 fő
Körösladány Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal ÁMK KESZI Vízkezelési Intézmény					
2017. évre tervezett összes ellenőrzési nap: A 2017. évi ellenőrzési terv a Költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) kormányrendelet 31. § előírásai alapján készült.	75 ellenőrzési nap (600 óra)				
Körösladány, 2016. november 09					