

ÉVES BELSŐELLENŐRZÉSI TERV

2013.

MEDINA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
7057 MEDINA, KOSSUTH LAJOS U.59.



MEDINA

Medina Község Önkormányzatának 2013. évi belső ellenőrzési terve

1. Az éves ellenőrzési terv összeállítása

A belső ellenőrzési feladatokat – tekintettel arra, hogy közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrrel, illetve belső ellenőrzési szervezettel nem rendelkezünk – vállalkozó útján kívánjuk ellátni.

2.1. Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása: kockázati tényezők feltárása és értékelése

A kockázatelemzési folyamat célja, hogy a tevékenységeknél azonosítsa, elemezze és dokumentálja az önkormányzatnál létező kockázatokat. Felmerülő kockázati tényezők:

- emberi erőforrás ,
- jogszabályi változások,
- szabályozottság,
- információáramlás,
- dokumentáltság.

A tervezett ellenőrzések felsorolása:

1./

Az önkormányzat gazdálkodásának szabályozottsága, a gazdálkodási rend és fegyelem szabályszerűsége

Az ellenőrzött időszak: 2013.01.01-től

Az ellenőrzés ütemezése: 2013. szeptember- október

Jelentés leadásának határideje: 2013. október 31.

2./

Az önkormányzat 2013.évi költségvetése tervezésének, módosításának, végrehajtásának ellenőrzése

Ezen belül különösen:

- éves költségvetési törvénynek, valamint az államháztartási törvénynek való megfelelés,
- a képviselő- testület éves költségvetéssel kapcsolatos határozatainak, iránymutatásainak figyelembe vétele,
- a költségvetés összeállításának folyamata,
- állami támogatások tervezésének megalapozottsága,
- kötelezettségvállalás – ellenjegyzés- érvényesítés- utalványozás körében a törvényi előírások és a belső szabályzatban foglaltak érvényesülése
- előirányzat módosítások szabályszerűsége,
- az államháztartás információs rendszere részére teljesített adatszolgáltatás megfelelése.

Az ellenőrzött időszak: 2013.01.01-

Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés ütemezése: 2013. szeptember- október

Jelentés leadásának határideje: 2013. október 31.

Záradék:

A belső ellenőrzési tervet Medina Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 48/2013.(III.06.) számú. határozatával fogadta el.

Medina, 2013. március 07.

dr. Baranyai Eszter sk.
jegyző