

Éves ellenőrzési terv

2014.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Savaria Szimfonikus Zenekar
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
- c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

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.	Jogszabályi változás nyomon követése az intézmény belső szabályzataiban	2014. I. n. év	gyakori jogszabály változás	szabályszerűségi	Szimfonikus Zenekar	2014. I. negyedév	10 munkanap
2.	A pénztár, bankszámla és bankkártya pénzforgalmának ellenőrzése	2014. I. félév	A pénzforgalom kezelése utalványozás, érvényesítés megfeleltetése	pénzügyi-szabályszerűségi	Szimfonikus Zenekar	2014. III. negyedév	5 munkanap
3	A kötelezettség vállalások ellenőrzése	2014. I-III. n. év	Jogszabály változások és forráshiány	pénzügyi-szabályszerűségi	Szimfonikus Zenekar	2014. IV. negyedév	10 munkanap
Összesen:							25 munkanap

- d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása: 25 munkanap

- e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása: A belső ellenőrzést egyéni vállalkozó végzi, aki szükség szerint – igények alapján a tanácsadói tevékenységet és a soron kívüli ellenőrzést külön díjazással elvégzi. A kötelező továbbképzéseken rendszeresen részt vesz.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2013. november 7.	Dátum: 2013. november 7.
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

