

Éves ellenőrzési terv

2014.

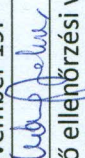

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe: KÖZTERÜLET-FELÜGYELET
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
 2013. októberében kértük az intézményvezetőt, hogy töltsen ki a kérdőívet. „Interjú kérdőív a vezetés elvárásainak megismerésére
Információgyűjtés a 2014-2017. közötti ellenőrzési stratégiát és kiemelten a 2014. évi ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzéshez
 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.	vagyontároltak felülvizsgálata	2013. december -2014. január	Új jogszabály szerint – mérleg - átfordításához mérlegkészítés, mérlegesorok alátámasztásának dokumentumai	pénzügyi - szabályszerűségi	KÖZTERÜLET-FELÜGYELET	2014. február 1 - 10	10 nap
2.	Házipénztárak és bankszámlák kezelése	2014. I. félév	szabályozottság és szabályozás	pénzügyi - szabályszerűségi	KÖZTERÜLET-FELÜGYELET	2014. július 20 - 30	10 nap
3.	Belső kontrollok kialakításának és működésének vizsgálata	2014. I. félév	A rendszer komplexitása, szabályozás és szabályozottság	szabályszerűségi	KÖZTERÜLET-FELÜGYELET	2014. október 25 - NOVEMBER 10	15 nap
Összesen:							35 nap

d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása: 35 nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:

A belső ellenőr egyéni vállalkozóként látja el a feladatot — a jogszabályi előírásoknak megfelelően képzéseken és az ÁSZ szakmai napjain rendszeresen részt vesz.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2013. november 19. 	
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>

