

Lendvadedes Község Önkormányzata képviselő-testületének 80/2013.(XII.13.) határozata a 2014. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról

Lendvadedes Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2014. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésnek megfelelően jóváhagyja.

LENDVADEDES KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2014. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja			
Belső ellenőrzési kézikönyv: 2008. február 1.		Körjegyzőségi kockázati szintfelmérés, 2008. február 1.			
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa (*)	Az ellenőrzés ütemezése (**)	Erőforrás szükségletek (***)
1. A helyi szabályzatok felülvizsgálata.	<p>Cél: szabályzatok felülvizsgálata.</p> <p>Tárgya: számviteli politika, eszközök és források értékelési szabályzata, leltározási és leltárkészítési szabályzat, pénzkezelési szabályzat, kötelezettség vállalási szabályzat.</p> <p>Terjedelme: 4 hónap</p> <p>Időszak: 2014. január 01-től, 2014. április 30-ig.</p>	A folyamatosan változó jogszabályi környezet.	Szabályszerűségi ellenőrzés	május-június	2 szakértői nap

* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

*** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: 1 szakértői munkanap.