

*Lendvajakabfa Község Önkormányzata képviselő-testületének 64/2013.(XII.13.) határozata a 2014. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról*

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

## LENDVAJAKABFA 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><b>Cél:</b> szabályzatok felülvizsgálata.</p> <p><b>Tárgya:</b> számviteli politika, eszközök és források értékelési szabályzata, leltározási és leltárkészítési szabályzat, pénzkezelési szabályzat, kötelezettség vállalási szabályzat.</p> <p><b>Terjedelme:</b> 4 hónap</p> <p><b>Időszak:</b> 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.**