

Belsőárd Község Önkormányzata képviselő-testületének 71/2014.(XI.26.) határozata a 2015. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról

Belsőárd Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésnek megfelelően jóváhagyja.

BELSŐSÁRD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2015. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja | Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja |
|---|--|
| Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1. | Kockázati szintfelmérés, 2013. január 1. |

| Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (cél, tárgy, terjedelem, időszak) | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa (**) | Az ellenőrzés ütemezése (***) | Erőforrás szükségletek (****) |
|---|---|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| 1. Az önkormányzat adóztatási tevékenységének felülvizsgálata | Cél: adóztatás vizsgálata Tárgya: a 2013. és 2014. évi adóztatási tevékenység felülvizsgálata Terjedelme: 2 év Időszak: 2013. január 01-től 2014. december 31-ig | A helyi adók beszedése jelentőségének növekedése, az adózói fegyelem értékelése. | Pénzügyi-gazdasági ellenőrzés | Szeptember-Október | 3 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.