

*Lendvajakabfa Község Önkormányzata képviselő-testületének 61/2014.(XI.26.) határozata a 2015. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról*

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

## LENDVAJAKABFA 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	<b>Cél:</b> adóztatás vizsgálata <b>Tárgya:</b> a 2013. és 2014. évi adóztatási tevékenység felülvizsgálata <b>Terjedelme:</b> 2 év <b>Időszak:</b> 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.**