

2017.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2017. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Leltározás szabályszerűségének ellenőrzése	Célja: annak megállapítása, hogy az önkormányzat leltározási tevékenysége megfelel-e jogszabályoknak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be	Szabályszerűségi	Nyögér Község Önkormányzata	2017. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2017. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy az Önkormányzat vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatokon alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

A belső ellenőr továbbképzésére, tanácsadói tevékenységre és soron kívüli vizsgálatra a Sárvár és Térsége Többcélú Kistérségi Társulás szintjén terveztünk tartalék ellenőri napot.

Dátum: 2016. november 15.

Készítette:

.....
Schäffer Istvánné
belső ellenőr

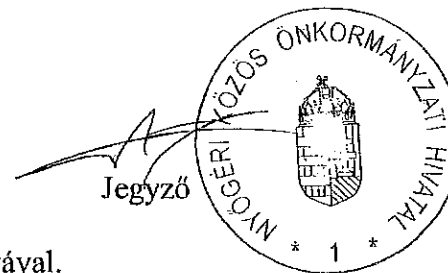
Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31 § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.

Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: 2016. november 15.



Meghatározta Nyőger Község Önkormányzat Képviselő testülete 82 /2016. (XII. 15.) számú határozatával.

Kelt: Nyőger, 2016. 11. 15.

