

SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2012.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2012. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
<p>Beszámoló vizsgálata/ Szentendre Város Önkormányzat Polgármesteri Hivatal</p>	<p>Ellenőrzés célja: az éves elemi költségvetési beszámoló összeállítása során érvényesültek-e a számviteli alapelvek Ellenőrzés tárgya: a 2011. évi beszámoló mérlegvalódiságának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2011. költségvetési év Ellenőrzés módszere: főkönyvi és analitikus nyilvántartások vizsgálata</p>	<ul style="list-style-type: none"> Gyakori jogszabály-változások értelmezésében rejlő kockázat 	<p>Rendszer ellenőrzés</p>	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2012. I. negyedév Jelentés készítése: 2012. február 28.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap</p>

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Költségvetés tervezésének vizsgálata/ Szentendre Város Önkormányzat	<p>Ellenőrzés célja: a költségvetési tervezési eljárás dokumentálása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak költségvetés tervezésének ellenőrzése</p> <p>Ellenőrzés tárgya: 2011.évi költségvetés tervezési eljárás vizsgálata, kiemelten a beruházások tervezésének megalapozottságára</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2011. évi</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum elemzés, adatbekérés</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Forráshiány • Időszakos működési elégtelenség • Gyakori jogszabályváltozás 	Pénzügyi szabályszerűségi	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2012. II .negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2012. június 30.</p>	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra.
Kötelezettségvállalás / Szentendre Város Önkormányzata és az általa alapított és irányított költségvetési szervek	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalások szabályozása és gyakorlata megfelel-e a hatályos jogszabályoknak</p> <p>Ellenőrzés tárgya: a kötelezettségvállalás rendjének vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2011. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum és nyilvántartás vizsgálat</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogszabályi ismeretek hiánya, • Összeférhetetlenségi helyzetek fennállása 	Teljesítmény-ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2012. IV. negyedév</p> <p>Jelentés készítése: 2012. december 20.</p>	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás					Rendelkezésre álló időkeret: 5 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet alapján.

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

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

Készítette:

Dátum:

.....
dr. Hosszuné Szántó Anita
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

Szentendre Város Önkormányzat 2012. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terve és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

Dátum:

.....
dr. Molnár Ildikó
címzetes főjegyző

Jóváhagyta: Szentendre Város Önkormányzat Képviselő-testületeszámú határozatával.

Kelt:

.....
dr. Dietz Ferenc
polgármester

.....
dr. Molnár Ildikó
címzetes főjegyző