

## Felsőpáhok Község Jegyzője

Előterjesztés a képviselő-testület 2009. október 26-i ülésére

Tárgy: 2010. évi belső ellenőrzési terv

Tisztelt Képviselő-testület!

A helyi önkormányzatokról szóló [1990. évi LXV. törvény](#) 92. §. (6) bekezdése szerint, az önkormányzat Polgármesteri Hivatalának belső ellenőrzésre vonatkozó éves tervét - a korábbiakban megszokott gyakorlattól eltérően- a polgármester és a jegyző helyett a képviselő testületnek kell jóváhagynia. Az éves ellenőrzési terv a középtávú ellenőrzési terv alapján készült.

Az éves ellenőrzési feladatok meghatározása a prioritások és az ellenőrzési kapacitás függvényében történt.

### Határozati javaslat

Felsőpáhok Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a Polgármesteri Hivatal 2010. évi Belső Ellenőrzési Munkatervét az előterjesztés melléklete szerint hagyja jóvá.

**Felelős:** Dr. Horváth Éva jegyző

**Határidő:** a jóváhagyott Belső Ellenőrzési Munkaterv szerint.

Felsőpáhok, 2009. október 15.

Dr. Horváth Éva  
jegyző

# FELSŐPÁHOK KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

## 2010. 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 (cél, tárgy, terjedelem, időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükséglet (****)
1. Az Országgyűlés Képviselőválasztások pénzügyi elszámolásának felülvizsgálata.	<b>Cél:</b> a bizonylatolás és az elszámolás felülvizsgálata. <b>Tárgya:</b> szabályozottság, pénzügyi elszámolás, nyilvántartások. <b>Terjedelme:</b> ¼. év <b>Időszak:</b> 2010. február 01-től 2010. április 30-ig.	Ritka feladatellátás, költségvetési és beszámolási időszakban történő munkavégzés	Téma	Május-június	2 szakértői nap
2. A civil szervezetek részére adott támogatások felülvizsgálata.	<b>Cél:</b> a végrehajtás és az ellenőrzés felülvizsgálata <b>Tárgya:</b> szabályozottság, elszámoltatás <b>Terjedelme:</b> 1 év <b>Időszak:</b> 2009. január 01-től 2009. december 31-ig	Helyi kapcsolatok, alacsony hivatali létszám	Pénzügyi-gazdasági	Augusztus-szeptember	3 szakértői nap

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

\*\* A 193/2003. (XI. 26.) 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.**

Felsőpáhok, 2009. október 5.

Készítette:

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
belső ellenőrzési vezető

\_\_\_\_\_  
jegyző