

Halászi Község Önkormányzatának és intézményeinek

2014. évi belső ellenőrzési terve

1. Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázati tényező: A 2013. év során jelentős változások történtek a közművagyon területén, illetőleg kötelezővé vált a forduló napi leltározás, továbbá 2014-től gyökerestől megváltozik a számviteli rendszer.

2. A tervezett ellenőrzések tárgya: Mérlegvalódiság, Leltározási kötelezettség, Vagyonyilvántartás

3. Az ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az ellenőrzés tárgyaként megjelölt területek vonatkozásában Halászi Község Önkormányzata, illetve az általa fenntartott intézmények miként alkalmazkodtak a jogszabályi környezet változásához, mennyire jogszerű az e tárgykörök kapcsán kialakult gyakorlat.

4. Az ellenőrizendő időszak: 2014. év első félév.

5. Ellenőrzést végző megnevezése: Külön megállapodás alapján megbízott belső ellenőr

6. Az ellenőrzött szerv megnevezése: Halászi Község Önkormányzata (Halászi Közös Önkormányzati Hivatal, Halászi Óvoda és Bölcsőde, illetve Halászi és Püski Községek Óvodát Fenntartó Társulása)

7. Az ellenőrzés helye: 9228 Halászi, Kossuth Lajos utca 38.

8. Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi.

9. Ellenőrzés módszere: Adatbekerésen, iratbetekintésen alapuló vizsgálat.

10. Az ellenőrzés ütemezése: 2014. szeptember, október

A belső ellenőrzési tervet jóváhagyta Halászi Község Önkormányzatának Képviselő-testülete határozatával.

Halászi, 2013. november 25.

dr. Kránitz Péter
jegyző