

K i v o n a t
Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testületének
2011. október 27-én megtartott ülésének
jegyzőkönyvéből

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testülete
205/2011.(10.27.) Öh. sz. határozata

Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi belső ellenőrzési tervéről

Biatorbágy Város Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta és jóváhagyja Biatorbágy Város Önkormányzata 2012. évi belső ellenőrzési tervét.

Az ellenőrzési tervet a határozat melléklete tartalmazza.

Felelős: Jegyző

Határidő: 2012. december 31.

Tarjáni István
polgármester

dr. Kovács András
jegyző

a kiadmány hitelül

Kiss Ildikó
jegyzőkönyvvezető

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2012. év

1. Normatíva ellenőrzés

1.a) Az ellenőrzés célja: A Biatorbágy Város Önkormányzat 2011. évi normatív állami hozzájárulás elszámolásának jogszerűsége, alátámasztó dokumentumainak vizsgálata.

1.b) Ellenőrizendő időszak: 2011. év

1.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 12 nap

1.d) Az ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés

1.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály

Normatíva igényléssel érintett valamennyi intézmény

1.e) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. február hó

2. 2011. évi költségvetési beszámoló ellenőrzése

2.a) Az ellenőrzés célja: A költségvetési beszámoló ellenőrzése

(kiemelten az év végi feladások rendszere).

2.b) Ellenőrizendő időszak: 2011. év

2.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 10 nap

2.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

2.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Osztály

2.f) Ütemezett időpont: 2012. március hó

3. A pénzügyi- és számviteli szabályzatok teljeskörű felülvizsgálata, kiemelt figyelemmel

a gazdálkodás szabályozottságának lefedettségére

3.a) Az ellenőrzés célja: A pénzügyi és számviteli folyamatok szabályozottságának felülvizsgálata.

- 3.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 3.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 30 nap
- 3.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 3.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 3.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. április - május hó

4. Eszközigazdálkodás rendje

- 4.a) Az ellenőrzés célja: Hogyan valósul meg az immateriális javak és tárgyi eszközök nyilvántartása, összefüggésben az ingatlan kataszter nyilvántartási rendszerével?
- 4.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 4.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
- 4.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 4.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 4.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. június hó

5. Pénzkezelés rendje

- 5.a) Az ellenőrzés célja: Házipénztár ellenőrzése.
A szigorú számadású bizonylatok kezelése.
- 5.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 5.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 8 nap
- 5.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
- 5.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 5.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. július hó

6. Az Önkormányzat befektetéseinek alakulása

- 6.a) Az ellenőrzés célja: Az Önkormányzat befektetéseinek vizsgálata, kiemelten a Biatorbágyi Városfejlesztő Kft működésének, tevékenységeinek áttekintése.
- 6.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 6.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap
- 6.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 6.e) Vizsgált egység: Biatorbágyi Városfejlesztő Kft
- 6.e) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. augusztus hó

7. Gazdálkodási jogkörök gyakorlati megvalósulása, kiemelten a kötelezettségvállalás rendje

- 7.a) Az ellenőrzés célja: A gazdálkodási jogkörök szabályozottságának és gyakorlati alkalmazásának vizsgálata
- 7.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 7.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 10 nap
- 7.d) Az ellenőrzés típusa: szabályszerűségi ellenőrzés
utóellenőrzés
- 7.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal
- 7.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. szeptember hó

8. Intézményeknél kialakított belső elszámolási rendszer

- 8.a) Az ellenőrzés célja: A Családsegítő Szolgálatnál kialakított belső elszámolási rendszer, elsősorban a bevételek beszedésének szabályozottsága és annak gyakorlati megvalósítása.
- 8.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év
- 8.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 8 nap
- 8.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
- 8.e) Vizsgált egység: Családsegítő Szolgálat

8.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2012. október hó

9.A 2013. évi költségvetési tervezés menete,

9.a) Az ellenőrzés célja: A 2013. évi költségvetési tervezés menete, kiemelten a dologi kiadások tervezésére.

9.b) Ellenőrizendő időszak: 2012. év

9.c) Az ellenőrzés időszükséglete: 15 nap

9.d) Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés

9.e) Vizsgált egység: Polgármesteri Hivatal

Önállóan működő intézmények

9.f) Az ellenőrzés ütemezése: 2011. november - december hó

Biatorbágy, 2011. október 28.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....

belső ellenőrzési vezető

.....

költségvetési szerv vezetője