

**HERÉD KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT
2013. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor- szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Önkormányzat</u> Pályázati eljárások	Célja: annak megállapítása, hogy a Juhász Kupa pályázattal megvalósított sportpálya világítás korszerűsítés és kerítés építés pályázat kezelése, elszámolása megfelelt-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak. Tárgya: pályázat kezelése, pénzügyi elszámolása Időszak: 2012. év	- Nem a célnak megfelelő felhasználásban, a dokumentumok nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2013. október Jelentés: 2013. november 30.	8 belső ellenőri nap
2	<u>Önkormányzat</u> ÁFA bevallások	Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat vonatkozásában az ÁFA bevallások és a hozzá kapcsolódó nyilvántartások szabályosak-e, megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak. Tárgya: ÁFA nyilvántartások, bevallások ellenőrzése Időszak: 2013. I. negyedév	- Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2013. május Jelentés: 2013. június 30.	4 belső ellenőri nap

- * Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
- ** A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.
- *** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
- **** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2012. október 29.

Készítette:



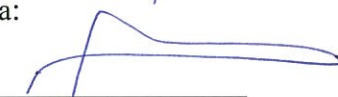
Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
RANKSZ.: 64400037-30097167-11100015



Jóváhagyta:

200/2012.(X.25.) Kl. Rat



Peterkéné dr. Farkas Andrea
Körjegyző