POMÁZ VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
2014.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatait és a 2014. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.*

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Hétszínvirág Óvoda és Bölcsőde	**Ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a 2013. évi normatíva igénylés megalapozott volt-e? **Ellenőrzés tárgya:** 2014. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2013. költségvetési év	Teljesítmény ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. I. negyedév Jelentés készítése: 2014. február 28.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Pomáz Város Önkormányzat	**Ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a közbeszerzési eljárásra nem köteles beszerzések és beruházás rendje megfelelt-e a vonatkozó jogszabályoknak. **Ellenőrzés tárgya:** 2013. évi beszerzési eljárások vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2013. költségvetési év	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. II. negyedév Jelentés készítése: 2014. június 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Pomáz Város Önkormányzat, Pomáz Város Polgármesteri Hivatal	**Ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a pénzkezelés rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak. **Ellenőrzés tárgya**: Pénzkezelés rendjének vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** vizsgálatig lezárt hónap	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. II. negyedév Jelentés készítése: 2014. június 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Pomáz Város Önkormányzat / Pomáz Polgármesteri Hivatal	**Ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak **Ellenőrzés tárgya:** Vagyongazdálkodás rendjének vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2013. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. II. negyedév Jelentés készítése: 2014. június 20. .	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap
Pomáz Város Önkormányzat / Pomáz Polgármesteri Hivatal	**Ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a számviteli feladatellátás megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak **Ellenőrzés tárgya:** Bizonylati rend és fegyelem vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2013. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. III. negyedév Jelentés készítése: 2014. június 20. .	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap
Pomáz Város Önkormányzat	**Ellenőrzés célja:** annak vizsgálata, hogy a közfoglalkozás rendje megfelelt-e a vonatkozó jogszabályoknak. **Ellenőrzés tárgya**: Közfoglalkoztatás elszámolásának és dokumentálásának vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** 2013. költségvetési év	Teljesítmény ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. IV. negyedév Jelentés készítése: 2014. december 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap
Pomáz Város Önkormányzat / Pomáz Polgármesteri Hivatal	**Ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy az Önkormányzat vonatkozásában a belső kontrollrendszer megfelelően kialakított-e és működik-e **Ellenőrzés tárgya:** Belső kontrollrendszer vizsgálata **Ellenőrizendő időszak:** aktuális időszak	Rendszerellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2014. IV. negyedév Jelentés készítése: 2014. december 20.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 15 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő államháztartási szervezet/ költségvetési szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás				Rendelkezésre álló időkeret: 10 belső ellenőri nap

* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII. 31.) 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:
Pomáz Város Önkormányzat 2014. évi belső ellenőrzési terve a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.
A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XII. 31.) Kormány rendelet 31. § előírta a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározta az éves ellenőrzési terv tartalmát.
Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritások és a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrások figyelembe vételével, a Stratégiai Ellenőrzési Tervvel összhangban került összeállításra.
Az Önkormányzat tevékenységei közül elsődlegesen azok a folyamatok és tevékenységek kerültek kiválasztásra, amelyekben forráshiány, jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.
Az éves ellenőrzési terv az abban nem szereplő tanácsadói tevékenységre és a soron kívüli ellenőrzési feladatok végrehajtására 10 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum: 2013. nov 6.

Szabóné Dr. Bartholomaei Krisztina jegyző

.....
jegyző

Jóváhagyta: Pomáz Város Önkormányzat Képviselő-testülete 162/2013(XI.12) számú határozatával.

Kelt:

.....
Vicsi László
polgármester

....
Szabóné Dr. Bartholomaei Krisztina jegyző
jegyző