

SÁRVÁR ÉS KISTÉRSÉGE TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS - ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2015.

A Társulás 2015. évi belső ellenőrzési tervének összeállítását kockázatelemzés és a Társulásnál végzett (belső és külső ellenőrző szervezet által végrehajtott) ellenőrzések tapasztalatainak az áttekintése alapozta meg.

Ellenőrizendő folyamatok és szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>A 2014. évi beszámoló ellenőrzése</p> <p>Sárvár és Kistérsége Többcélú Kistérségi Társulás</p>	<p>Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat 2014. évi beszámolóját az új számviteli előírásoknak megfelelően állították-e össze.</p> <p>Ellenőrzés tárgya: A 2014. év költségvetési beszámoló.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2014. év</p> <p>Ellenőrzés módszerei: dokumentum alapú ellenőrzés.</p>	<ul style="list-style-type: none"> A költségvetési beszámolót nem az új előírásoknak megfelelően állították össze Nem tartalmaz minden előírt elemet, nincsenek meg a szükséges összefüggések Nincs összhangban a költségvetési rendelettel 	Szabályszerűségi ellenőrzés	2015. III. negyedév	6 ellenőri nap

Dátum: 2014. november 30.

Készítette: Schäffer Istvánné
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011.(XII.31.) Kormányrendelet 31 §-a előírja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget. Az éves ellenőrzési terv a kockázatelemzés alapján megállapított kockázatos területek és a belső ellenőrzésre rendelkezésre álló erőforrások figyelembevételével, a stratégiai ellenőrzési tervvel összhangban került összeállításra.

Ellenőrzésre az a folyamat és tevékenység került kiválasztásra, amelyben jogszabályváltozás, emberi erőforrás kockázatok előfordultak.

Dátum: 2014. december

.....
Dr. Lendvai Róbert
jegyző

Jóváhagyta: a Társulási Tanács a /2014.(XII. 04.) számú határozattal.

.....
Dr. Lendvai Róbert
jegyző