

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatai és a 2016. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A banki és pénztári kifizetések, szakmai teljesítésigazolások szabályszerűségének vizsgálata	Célja: annak megállapítása, hogy a Társulás kifizetésekkel, szakmai teljesítésigazolásokkal kapcsolatos helyi szabályozása és annak gyakorlati alkalmazása megfelel-e a vonatkozó jogszabályok előírásainak	A szabályozás nincs összhangban a jogszabályi előírásokkal A szabályokat a gyakorlatban nem tartják be Szabálytalan kifizetések történhetnek	Szabályszerűségi, pénzügyi	Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás	2016. III. negyedév	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervzett szükséglet: 5 belső ellenőri nap

A 2016. évi belső ellenőrzési terv összeállítása a stratégiai terv és a kockázatelemzés alapján felállított proirításokon alapul.

Az ellenőrzési terv összeállításakor szempont volt a célok és irányok összehangolása annak érdekében, hogy a Társulás vezetése felhasználhassa az ellenőrzési tapasztalatot alapuló elemző összegzéseket és átfogó helyzetelemzéseket.

Az éves ellenőrzési terv elkészítése a vezetéssel folytatott egyeztetéseken, a szakmai szervek ajánlásain és a kockázatelemzésen alapul.

A kockázatelemzés szerint azonosított kockázati tényezők:

- jogszabályi rendelkezések változása
- forráshiány
- dolgozói leterheltség, figyelmetlenség.

A kockázatelemzés számos területet jelölt meg magas kockázatúnak, de a forráshiány miatt csak egy kockázatos terület vizsgálatára teszek javaslatot.

Készítette:

Dátum: 2015.november 30.

Schäffer Istvánné  
belső ellenőrzési vezető

Jegyzői véleményezés:

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 31. §-a 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 5 munkanap tartalékidőt tartalmaz.

Dátum:

Jegyző

Jóváhagyta Sárvár Térsége Többcélú Kistérségi Társulás Társulási Tanácsa.....számú határozatával.

Kelt:

.....  
Társulási Tsnács elnöke

.....  
Jegyző