

**A 2017. évi belső ellenőrzési tervet megalapozó elemzések
és kockázatelemzés összefoglalása**

Perkáta Nagyközség Önkormányzata számára

A 2017-2020. időszakra szóló Stratégiai ellenőrzési terv, valamint az elvégzett kockázatelemzés alapján a 2017. évi belső ellenőrzési terv összeállítása során a következőket javaslom figyelembe venni:

1. Magas kockázatúnak tekintett jelentős pénzügyi hatása, valamint az ellenőrzés gyakorisága miatt (itt rég volt ellenőrzés), így ellenőrizendő a helyi adók beszedése és a behajtási tevékenység.
2. Az előző évi belső ellenőrzések által megállapított hiányosságokra készített intézkedési tervek végrehajtásának ellenőrzése is kiemelt jelentőségű.
3. Az Önkormányzat Képviselő-testülete által alapított és tulajdonolt nem költségvetési szervek tulajdonosi ellenőrzésére tervbe került a Perkáta Kínai Központ Nonprofit Kft. gazdálkodásának szabályozottsági vizsgálata.
4. A fentiekén túl éves szinten javaslom az előre nem látható igényekre, tartalék ellenőrzési napokat rögzíteni.

Székesfehérvár, 2016. november 11.

Gerlang Ferenc
Belső ellenőrzési vezető

Határozati javaslat

.../2016. (XI. 24.) KÉPVISELŐ-TESTÜLETI HATÁROZAT

Perkátai Nagyközség Önkormányzata Képviselő-testülete a 2017. évi belső ellenőrzési tervét az alábbiak szerint hagyja jóvá.

1. Ellenőrzés témája: „2016. évi ellenőrzések megállapításaira tett intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata”
Ellenőrzött időszak: 2016.01.01-12.31.
Ellenőrzött szervezet: Önkormányzat és költségvetési szervei.
Ellenőrzés típusa: utóellenőrzés, tételes.
Ellenőrzés célja: a szabályszerűség igazolása.
Ellenőrzés tervezett ideje: 2017. március hónap.
Ellenőrzés tervezett napszáma: 4 ellenőrzési nap.
2. Ellenőrzés témája: „Helyi adók beszedésének és behajtási tevékenységének vizsgálata”
Ellenőrzött időszak: 2016.01.01-12.31.
Ellenőrzött szervezet: Polgármesteri Hivatal
Ellenőrzés típusa: pénzügyi, mintavételes.
Ellenőrzés célja: a gazdaságosság igazolása.
Ellenőrzés tervezett ideje: 2017. május hónap.
Ellenőrzés tervezett napszáma: 4 ellenőrzési nap.
3. Ellenőrzés témája: „Perkátai Kínai Központ Nonprofit Kft. gazdálkodásának és működésének szabályozottsági vizsgálata”
Ellenőrzött időszak: 2016.01.01-12.31.
Ellenőrzött szervezet: Perkátai Kínai Központ Nonprofit Kft.
Ellenőrzés típusa: rendszerellenőrzés, mintavételes.
Ellenőrzés célja: a szabályozottság igazolása.
Ellenőrzés tervezett ideje: 2017. szeptember hónap.
Ellenőrzés tervezett napszáma: 4 ellenőrzési nap.
4. Tartalék napok száma rendkívüli ellenőrzésekre: 4 ellenőrzési nap.

Felelős: Somogyi Balázs polgármester

Határidő: 2016. november 24.