

ZAGYVAKÖRNYÉKI TELEPÜLÉSI SZILÁRDHULLADÉK-GAZDÁLKODÁS FELÉSZTÉSE TÁRSULÁS 2020. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Herédi Közös Önkormányzati Hivatal (Zagyvakörnyéki Települési Szilárdhulladék-gazdálkodás Fejlesztése Társulás vonatkozásában)	Célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettség-vállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, valamint utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerülnek-e Tárgya: pénzgazdálkodási jogkörök rendje, gyakorlása Időszak: 2019. II. félév	- A pénzgazdálkodási jogkörökre vonatkozó szabályok be nem tartásában és a nyilvántartás nem megfelelőségében rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű ellenőrzése	2020. április	4 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervvel megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 3/20/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzési végzők képzési önértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb
adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2019. november 30.

Készítette:

 Lisztes-Tóth Linda
 Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

 Kómár József László
 Elnök

