

**KARTAL NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT  
2013. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

| Sor-<br>szám | Ellenőrzött szerv,<br>szervezeti egység   | Az ellenőrzés célja, tárgya,<br>ellenőrzött időszak  | Azonosított kockázati<br>tényezők (*)         | Az ellenőrzés<br>típusa, módszerei<br>(***)   | Az ellenőrzés<br>tervezett<br>ütemezése<br>(****)   | Az<br>ellenőrzésre<br>fordítandó<br>kapacitás<br>(ellenőri nap)<br>(****) |
|--------------|---|--|---|---|---|---|
| 1            | <b>Önkormányzat</b><br><br>ÁFA bevallások | <b>Célja:</b> annak megállapítása,<br>hogy az Önkormányzatnál az<br>ÁFA bevallások és a hozzá<br>kapcsolódó nyilvántartások<br>szabályosak-e, megfelelnek-e a<br>jogszabályi előírásoknak.<br><br><b>Tárgya:</b> ÁFA nyilvántartások,<br>bevallások (negyedéves bevalló)<br><br><b>Időszak:</b> 2012. I. félév | - Helytelen bevallásokban<br>rejlő kockázatok | <b>Típusa:</b><br>Pénzügyi ellenőrzés<br><br><b>Módszerei:</b><br>Dokumentumok<br>vizsgálata és<br>értékelése | 2013. március<br><br>Jelentés:<br>2013. április 30. | 8 belső ellenőri<br>nap   |

| Sor-szám | Ellenőrzött szerv, szervezeti egység                                     | Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak   | Azonosított kockázati tényezők (*)                           | Az ellenőrzés típusa, módszerei (***)   | Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)          | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****) |
|----------|--|--|--|---|--|--|
| 2        | <u>Kartal Nagyközségi Bőcsőde</u><br><i>Tanügy-igazgatási folyamatok</i> | <u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény létszám- és bérigazdálkodása, az alapdokumentumok, a munkarend megfelelnek-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek.<br><br><u>Tárgya:</u> létszám- és bérigazdálkodás, csoportlétszámok<br><br><u>Időszak:</u> 2012/2013. nevelési év adott időszak | - Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok | <u>Típusa:</u><br>Szabályszerűségi ellenőrzés<br><br><u>Módszerei:</u><br>Dokumentumok szűrőpróbaszerű ellenőrzése<br><br>Interjúkészítés | 2013. május<br><br>Jelentés:<br>2013. június 30. | 8 belső ellenőri nap                                       |

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

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján.

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

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becslt ellenőrzési erőforrások: becslt idősükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2012. november 12.

Készítette:

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

\_\_\_\_\_  
Balogh Zoltánné  
Jegyző