

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
Társulási Tanácsa
3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.

Iktatószám: 2-14/2013.

K i v o n a t

Készült: Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsának 2013. december 19. napján 14.00 órakor a Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal Tanácskozó termében (3770 Sajószentpéter, Kálvin tér 4.) megtartott rendkívüli nyílt ülésén

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta a Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének módosítására vonatkozó előterjesztést és az alábbi határozatot hozta:

Sajószentpéter Környéki Önkormányzat Társulás Társulási Tanácsának
36/2013. (XII.19.) határozata
a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervének
módosításáról

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa az előterjesztést megtárgyalta és az alábbi döntést hozta:

1. A Társulási Tanács 2014. évi belső ellenőrzési ütemtervéről szóló 32/2013. (X. 24.) számú határozatát visszavonja.
2. A Társulási Tanács a Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás 2014. éves ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja, elrendeli a kitűzött feladatok végrehajtását.
3. Felkéri a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetőjét, hogy az elvégzett munka tapasztalatairól az éves összefoglaló ellenőrzési jelentés keretében tájékoztassa a Társulási Tanácsot.

Felelős: a munkaszervezeti feladatokat ellátó Sajószentpéteri Polgármesteri Hivatal vezetője

Határidő:

1. pont: 2014. december 31.
2. pont: 2014. évi zárszámadási határozat tervezetével egyidejűleg

K.m.f.

Dr. Faragó Péter sk.
elnök

Horváth Jánosné sk.
jegyzőkönyv hitelesítő

A kivonat hitelül:

Fövényessy Pálné
jegyzőkönyvvezető

Sajószentpéter, 2013. december 19.

Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
Ikt. szám: 71- 7/2013

**Éves ellenőrzési terv
2014. évre**

A hivatal a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormány rendelet 31. §-a szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet fogalmazza meg, mely összhangban van a 2013.-2016. évek stratégiai tervével.

1. A tervet megalapozó elemzések, kockákat elemzések:

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó:

- elemzések, kockázatelemzések:
 - hivatkozási (iktató) száma: 71 - 8 /2013.
 - elvégzésének időpontja(i): KKM, 2013. december

Az elvégzett elemzések és kockázatelemzések rövid összefoglalása:

1. A társulási feladatok pénzügyi elszámolása.
2. Gépjárművek üzemeltetési költségének elszámolása
3. Házipénztár kezelés vizsgálata

2. Az elvégezendő ellenőrzések leírása:

1.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: a társulási feladatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a nem megfelelő elszámolások magas kockázatot képviselnek.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	A társulási feladatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e.
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Az elszámolások pénzügyi vizsgálata, munkalap készítése
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. március 03.-2014. március 17. Jelentés készítése: 2014. március 24.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

2.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat a gépjárművek üzemeltetési költségének elszámolása megfelelő-e

Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a nem megfelelően vezetett nyilvántartások magas kockázati tényezőt képviselnek

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Gépjárművek üzemeltetési költségeinek elszámolása
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajószentpéter Környéki Önkormányzati Társulás intézménye a Területi Szociális Központ és Bölcsőde, valamint Gyógyító és Megelőző Intézmény
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése, elemzése, tételes és szűrőpróbaszerű vizsgálat, ellenőrzési lista, munkalap készítése
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. július 01- 2014. július 25. Jelentés készítése: 2014. július 31.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

3.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Kondó Község Önkormányzat,
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

4.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajólászlófalva Község Önkormányzat,
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

5.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Varbó Község Önkormányzat,
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

6.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Kondó – Varbó – Sajólászlófalva Közös Hivatal
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. április. Jelentés készítése: 2014. április 28.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

7.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Parasznya Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele

Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

8.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Radostyán Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

9.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartásra kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Sajókápolna Község Önkormányzata
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

10.sz. Ellenőrzés

Az ellenőrzéshez kapcsolható főfolyamat, illetve folyamat: házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzéshez kapcsolódó kockázati tényező(k): a 2012 január 01-től megbontásra került a hivatal és az önkormányzat magas kockázatot képvisel.

Az ellenőrzés tárgya, címe:	Házipénztár kezelés vizsgálata
Az ellenőrzés célja	A jogszabályi előírások betartására kerülnek-e
Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység megnevezése:	Parasznya- Radostyán- Sajókápolna Közös Hivatal
Az ellenőrizendő időszak:	2013. év, 2014 év
Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások pénztárjelentés vizsgálata, munkalap készítése, rovacns jegyzőkönyv felvétele
Az ellenőrzés ütemezése:	2014. augusztus. Jelentés készítése: 2014. augusztus 29.
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő

3. Az ellenőrzések időbeli ütemezése:

a) az előre lekötött ellenőrzési idő és ellenőrzési kapacitás

Feladat ellátás időpontja	Szükséges ellenőrzési kapacitás		Az ellenőrzés sorszáma, címe
	Belső ellenőrzési vezető	Belső ellenőr	
2014.03.03.-03.17.	x		1) A társulási feladatok pénzügyi elszámolásának ellenőrzése
2014.07.01.-07.25.	x		2.) Gépjárművek üzemeltetési költségének elszámolása
2014. 04	x		3.) Házipénztár kezelés vizsgálata Kondó Önkormányzat
2014. 04	x		4.) Házipénztár kezelés vizsgálata Sajólászlófalva Önkormányzat
2014. 04	x		5.) Házipénztár kezelés vizsgálata Varbó Önkormányzat
2014. 04	x		6.) Házipénztár kezelés vizsgálata Kondó Varbó Sajólászlófalva közös hivatal
2014. 08	x		7.) Házipénztár kezelés vizsgálata Parasznya Község Önkormányzat
2014. 08	x		8.) Házipénztár kezelés vizsgálata Radostyán Község Önkormányzat
2014. 08	x		9.) Házipénztár kezelés vizsgálata Sajókápolna Község Önkormányzat
2014. 08	x		10.) Házipénztár kezelés vizsgálata Parasznya – Radostyán – Sajókápolna közös hivatal

b.) tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 3 nap

Sajószentpéter, 2013. december 12.

Készítette:.....
belső ellenőr

A jóváhagyás időpontja: 2013.....

Jóváhagyta:.....
aljegyző