

Tápiógyörgye Községi Önkormányzat 2011. évre meghatározott ellenőrzési feladatai:

Ellenőrizendő szervezeti egységek, ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa/ módszere	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
<p>Polgármesteri Hivatalnál és az önkormányzat önállóan működő költségvetési szerveinél a feladatellátás és az ellenőrzött folyamatokban történő közreműködés szerint</p>	<p><b>Az ellenőrzések célja</b> annak megállapítása, hogy:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- a vizsgálat alá vont költségvetési szerveknél az ellenőrzés alá vont folyamatok szabályszerűségét, törvényességét biztosították-e,</li> <li>- az ellátott feladatokhoz rendelkezésre álló források szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználása biztosított volt-e,</li> <li>- a vizsgálat alá vont költségvetési szerveknél a gazdálkodás, illetve a vizsgált folyamatok megszervezésének módja, előirányzatok feletti rendelkezési jogosultság meghatározása összhangban van-e a jogszabályi előírásokkal, célszerű, gazdaságos és hatékony-e az alkalmazott gyakorlat,</li> <li>- a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító folyamatba épített, illetve előzetes és utólagos vezetői ellenőrzések, a FEUVE rendszer megfelelően segítették-e a költségvetés végrehajtását, ellenőrzött feladatok ellátását.</li> </ul> <p><b>Az ellenőrzések tárgya:</b> a mellékletben kijelölt költségvetési szervek, szervezeti egységek, folyamatok szabályszerűségének, szabályszerűségének, a gazdálkodási feladatok szabályszerű, gazdaságos és hatékony ellátásának, dokumentáltságának ellenőrzése, az előírt határidők betartása.</p>	<p>Belső szabályozottság hiányossága/ szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok/ FEUVE rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése</p>	<p><u>Típusa:</u> Cél / téma / rendszer vizsgálat / utóellenőrzés</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumokon alapuló értékelés/ mintavétel/ tesztelés/ elemző eljárások/ indokolt esetben tételes vizsgálat/ személyes konzultáció</p>	<p><b>Vizsgálat:</b> 2011. január 1–december 31-ig.</p> <p><b>Jelentés:</b> folyamatos 2011. december 31-ig.</p>	<p>Külső szakértő bevonása val helyszínen történő ellenőrzéssel</p>

<p>1. Az önkormányzat informatikai lefedettségének, az alkalmazott informatikai rendszerek megbízhatóságának, folyamatok szabályozottságának, megfelelő ellenőrzési kontrollok működésének ellenőrzése. Annak megállapítása, hogy az alkalmazott szoftverek mennyiben szolgálják a gazdasági folyamatok szabályszerű, gazdaságos és hatékony ellátását. Az informatikai fejlesztések indokoltságának és célszerűségének értékelése.</p>	<p><u>Időszak:</u> 2010. költségvetési év</p>	<p>Szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok, FEUVE rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése</p>	<p>Informatikai rendszerek vizsgálata-témavizsgálat keretében</p>	<p>június-július</p>	<p>2 helyszíni és 2 irodai revizori nap</p>
<p>2. Gazdasági és Műszaki Ellátó Szolgálat átfogó ellenőrzése, hogy a gazdálkodás szabályszerűségét biztosították-e, A feladatellátása során biztosítják-e a gazdaságosságot, hatékonyságot és eredményességet. A gazdálkodás szabályszerűségét biztosító kontrollok megfelelően segítettek-e a hatékony gazdálkodást.</p>	<p><u>Időszak:</u> 2009. január 1 – 2010. december 31.</p>	<p>Belső szabályozottság, szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés-téma vizsgálat keretében</p>	<p>július-szeptember</p>	<p>2 helyszíni és 2 irodai revizori nap</p>
<p>3. A költségvetési szervek működés finanszírozásának, előlegek és ellátmányok folyósításának, elszámolásának, intézményi bevételekkel történő elszámolás utóvizsgálata.</p>	<p><u>Időszak:</u> 2010. január 1 – 2010. december 31.</p>	<p>Szabálytalan és indokolatlan elszámolásban rejlő kockázatok, FEUVE</p>	<p>Pénzügyi ellenőrzés-utóvizsgálat keretében</p>	<p>július-szeptember</p>	<p>2 helyszíni és 2 irodai revizori nap</p>

Az előző évi ellenőrzés tapasztalatai alapján a folyamatba épített, előzetes és utólagos vezetői ellenőrzés (FEUVE) szabályozásának és működtetésének vizsgálata. (Polgármesteri hivatal és a hozzá tartozó önállóan működő intézmények)		rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése			
Tartalék napok	Éves ellenőrzési terv végrehajtásának szükségessége szerint	Feladatkijelölés alapján kerül meghatározásra	fenti vizsgálatok kiegészítése, szükség szerint	december	1 helyszíni és 1 irodai revizori nap

Tápiógyörgye, 2010. október 22.



készítette

jóváhagyta