

ÉRKEZETT:

2014 APR 22.

Szerkesztve: 1644/2014

## PÁZMÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA 2014. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Ldu: 06.42 7 | 255-91204

Görömbö

Sorszám	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) (****)
1	<u>Önkormányzat</u> <i>Elszámolási folyamatok</i>	<u>Célja:</u> az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások odaítélés, folyósítása és azok elszámolási rendje megfelelően szabályozott-e, a jogszabályi előírásoknak megfelelően történnek-e, az elszámolások megfelelnek-e a támogatási szerződésben rögzítetteknek, illetve a jogszabályi előírásoknak. <u>Tárgya:</u> céljelleggel (civil szervezeteknek) nyújtott támogatások <u>Időszak:</u> 2013. év	- Közpénzekből nyújtott támogatásokkal történő elszámolások hiányosságai	<u>Típusa:</u> Pénzügyi ellenőrzés <u>Módszerei:</u> Dokumentumok, szerződések mintavételes ellenőrzése	2014. május Jelenítés: 2014. június 30.	4 belső ellenőri nap
2	<u>Önkormányzat</u> <i>Iparizési adó ellenőrzés vállalkozók behívásával</i>	<u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy a vállalkozások által benyújtott iparizési adóbevallások adatai, valamint a bevallási alátámasztó bizonylatok és nyilvántartások közötti egyezés biztositott-e <u>Tárgya:</u> 1-8 vállalkozás iparizési adó ellenőrzése <u>Időszak:</u> 2013. év	- Önkormányzati bevételek elmaradása - Helytelen bevallásokban rejlő kockázatok - Esetleges hátralékok feltárása, adózási morál javítása	<u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés, adóellenőrzés <u>Módszerei:</u> Interjúkészítés Dokumentumok vizsgálata és értékelése	2014. szeptember Jelenítés: 2014. október 31.	8 belső ellenőri 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) (****)
3	<b>Önkormányzat</b> <i>Adók kezelésének folyamata</i>	<b>Célja:</b> annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralelékek behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak <b>Tárgya:</b> adóhatóság tevékenysége, adóhátralelékek behajtására tett intézkedések <b>Időszak:</b> 2013. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralelékekben rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés <b>Módszerei:</b> Dokumentumok, nyilvántartások szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2014. május Jelentés: 2014. 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 becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Dátum: 2013. november 29.

Készítette:

*Vincent Tóth*  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

Vincent Auditor Kft.  
2373 Dabas, Tavasz utca 3.  
Adószám: 13115214-2-13  
T: +36 36 64400037-30067767-11100015

Jóváhagyta:

