


**PÁZMÁND KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA  
2015. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

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) (****)
1	<u>Pázmándi Közös Önkormányzati Hivatal</u> <u>(Pázmándi Szennyvízberuházó Vízkezelési Társulatot vonatközösében)</u>  Elszámolási, vagyongazdálkodási folyamatok	<b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a csatorna beruházás befejezésekor a törvényi előírásoknak megfelelően történt-e a vagyon átadás-átvétele, az elszámolások szabályszerűsége biztosított-e.  <b>Tárgya:</b> esatorna beruházás átadás-átvétele  <b>Időszak:</b> a beruházás és az elszámolás időszaka, illetve jelen helyzet	- Szabálytalan elszámolásban rejlő kockázatok	<b>Típusa:</b> Pénzügyi ellenőrzés  <b>Módszerei:</b> Nyilvántartások, dokumentumok mintavétele, esetenként tételes ellenőrzése  Interjúkészítés	2015. július  Jelentés: 2015. augusztus 31.	20 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: 2014. november 20.

Készítette:

  
Lisztes-Tóth Linda  
Belső ellenőrzési vezető

**Vincent Auditor Kft.**  
2373 Dabas, Tavasz utca 3.  
Adószám: 13115214-2-13  
Cégjegyzékszám: 06-06-00037-30097767-11100015

Jóváhagyta:

  
Járfás Péterné  
Jegyző