**Kivonat**

**Telki Község Képviselő-testülete**

**2015. november 30-án megtartott rendkívüli ülésének**

**jegyzőkönyvéből**

**Telki község**

**Képviselő-testülete**

**132/2015. (XI.30.) Öh. számú**

**Határozata**

**A 2016. évi belső ellenőrzési tervről**

Telki község Képviselő-testülete elfogadja a 2016. évi belső ellenőrzési tervet.

A belső ellenőrzési terv a határozat melléklete.

**Felelős:** Polgármester

Jegyző

Intézmények vezető

Belső ellenőr

**Határidő:** 2017. április 10.

1.sz. melléklet

Telki Község Önkormányzata 2089 Telki, Petőfi utca 1.

2016. évi belső ELLENŐRZÉSI TERV

| Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak) | Az ellenőrzés típusa (\*) | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés ütemezése (\*\*) | Erőforrás  szükségletek (\*\*\*) |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Önkormányzat | Éves összefoglaló ellenőrzési jelentés a  2015. évi feladatok teljesítéséről | Kötelező feladat | Éves jelentés | 2016. első negyedév | 1 revizori nap |
| Egyéb szervezetek | Tárgya: A sport-, társadalmi és egyéb szervezetek részére az önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások elszámolásának ellenőrzése  Cél: annak megállapítása, hogy a céljelleggel nyújtott támogatások elszámolása a támogatott szervezetek részéről a támogatási szerződésben és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e?  Időszak: 2015. év | Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés | Jelentős tétel a költségvetésben, és egyben a közpénzt felhasználók köre is széles, jelentős. | 2016. első negyedév | 4 revizori nap |
| Polgármesteri Hivatal | Tárgya: Az Önkormányzatot megillető szolgáltatásokkal kapcsolatos bevételek vizsgálata  - a lakás és nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérbeadásával kapcsolatos bevételeinek vizsgálata – a lakás és helyiség bérleti szerződések alapján beszedendő bevételek ellenőrzése  Cél: annak megállapítása, hogy a bevételek beszedése a jogszabályoknak megfelelő-e?  Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  Időszak: 2015. | A vagyonvédelem be nem tartásában rejlő kockázat,  jelentős költségvetés bevétel. | Szabályossági  ellenőrzés | 2016. második negyedév | 3 revizori nap |
| Polgármesteri Hivatal | Tárgya: Adóhatósági tevékenység vizsgálata.  Cél: annak megállapítása, hogy az adóhatósági tevékenység (adókivetések, behajtások…) során a törvényeket és egyéb jogszabályokat a gyakorlatban megfelelően alkalmazzák-e?  Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  Időszak: 2015. év | Jogszabályi előírások betartása, jelentős költségvetés bevétel. | Pénzügyi, és szabályszerűségi ellenőrzés | 2016. harmadik  negyedév | 4 revizori nap |
| Önkormányzat | 2017. évi ellenőrzési terv készítése |  |  | 2016.negyedik negyedév | 1 revizori nap |
| Polgármesteri Hivatal és intézmények | Soron kívüli ellenőrzés:  A kötelező nyilvánosság kapcsán | Pénzügyi, szabályossági vagy rendszer ellenőrzés | A 370/2011. (XII.31.) kormányrendeletben előírt kötelező tervezés | 2016. év | 2 revizori nap  10-30% |

Összes ellenőrzési napok száma: 15 revizori nap

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

\*\* Az ellenőrzések időtartama.

\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

**Deltai Károly sk. dr. Lack Mónika sk.**

**Polgármester jegyző**

A kiadmány hiteléül:

**Bogoly Andrea**

**titkársági előadó**