

Zalaszombatfa Község Önkormányzata képviselő-testületének 72/2014.(XI.26.) határozata a 2015. évi belső ellenőrzési munkaterv elfogadásáról

Zalaszombatfa Község Önkormányzati Képviselő-testülete a 2015. évi belső ellenőrzési tervet az előterjesztésnek megfelelően jóváhagyja.

ZALASZOMBATFA KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA

2015. ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Belső ellenőrzési kézikönyv: 2013. január 1.	Kockázati szintfelmérés, 2013. január 1.

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (cél, tárgy, terjedelem, időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
1. Az önkormányzat adóztatási tevékenységének felülvizsgálata	Cél: adóztatás vizsgálata Tárgya: a 2013. és 2014. évi adóztatási tevékenység felülvizsgálata Terjedelme: 2 év Időszak: 2013. január 01-től 2014. december 31-ig	A helyi adók beszedése jelentőségének növekedése, az adózói fegyelem értékelése.	Pénzügyi-gazdasági ellenőrzés	Szeptember-Október	3 szakértői nap

* 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.

A soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás: 1 szakértői munkanap.