

VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT KÖZGYŰLÉSE

HATÁROZAT

Szám: 79/2014. (XII. 18.) MÖK határozat

Tárgy: A Veszprém Megyei Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervének jóváhagyása

A Veszprém Megyei Önkormányzat Közgyűlése a Veszprém Megyei Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint jóváhagyja

Határidő: azonnal

Felelős: Dr. Imre László megyei jegyző

Polgárdy Imre s.k.
megyei közgyűlés elnöke

Dr. Imre László s.k.
megyei jegyző

A kiadmány hitelül:

Melléklet a 79/2014. (XII.18.) MÖK határozathoz

**A VESZPRÉM MEGYEI ÖNKORMÁNYZAT
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE**

2015.

A belső ellenőrzési egység kapacitásának tervezett felosztása:

	Kapacitás igény	köztisztviselő	megbízásos
Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatalnál,	15 nap		15 nap
Veszprém Megyei Önkormányzatnál,	15 nap	15 nap	
Veszprém Megyei Német Önkormányzatnál,	10 nap	10 nap	
Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzatnál,	10 nap	10 nap	
„8-as Főút” Térségi Fejlesztési Tanács	5 nap	5 nap	
Összes tervezett ellenőrzési nap	55 nap	40 nap	15 nap

Felosztás	köztisztviselő	Külső erőforrás
Szakmai továbbképzések	8 nap	
Új jogszabályi előírások elsajátítása, módszertanok fejlesztése	12 nap	
Terv szerinti ellenőrzések	40 nap	15 nap
Tanácsadó tevékenység	10 nap	
Beszámoló készítés 2014-ről	8 nap	
Tervkészítés 2015-re	3 nap	
FEUVE aktualizálása	9 nap	
Soron kívüli ellenőrzések	11 nap	
Szabadságok	40 nap	
Összesen	141 nap	15 nap

1. Ellenőrzött szervezet:

Az ellenőrzés tárgya:

Az ellenőrzés célja:

Ellenőrzött időszak:

Szükséges kapacitás:

Az ellenőrzés típusa:

Az ellenőrzés módszere:

Ütemezés:

Az ellenőrzést végzi:

Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal

a szabályzatok kezelése

annak megállapítása, hogy a belső szabályozottság az előírásoknak megfelelő-e, azok aktualizálása rendszeresen történik-e

2015. 01-06. hó

10 nap

témaellenőrzés

a szabályzatok teljes körű áttekintése

szeptember hónap

külső erőforrás

- 2. Ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzés tárgya: 2015. 01-06. hó pénzgazdálkodás
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a pénzgazdálkodási folyamatokat a jogszabályi előírásokkal, a feladatok, szervezeti felépítés sajátosságaival összhangban szervezték-e meg
Ellenőrzött időszak: 2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás: 4 nap
Az ellenőrzés típusa: témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának áttekintése, szűrőpróba szerű ellenőrzés és tételes ellenőrzés
Ütemezés: szeptember hónap
Az ellenőrzést végzi: külső erőforrás
- 3. Ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzés tárgya: pénztárellenőrzés
Az ellenőrzés célja: a készpénz kezelésében a vonatkozó előírások maradéktalanul érvényesülnek-e
Ellenőrzött időszak: 2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás: 1 nap
Az ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: szűrőpróba szerű és tételes
Ütemezés: szeptember hónap
Az ellenőrzést végzi: külső erőforrás
- 4. Ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya: 2015. 01-06. hó pénzgazdálkodás
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a pénzgazdálkodási folyamatokat a jogszabályi előírásokkal, a feladatok, szervezeti felépítés sajátosságaival összhangban szervezték-e meg
Ellenőrzött időszak: 2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás: 10 nap
Az ellenőrzés típusa: témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának áttekintése, szűrőpróba szerű ellenőrzés és tételes ellenőrzés
Ütemezés: szeptember hónap
Az ellenőrzést végzi: belső ellenőr vezető

5. **Ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya: tárgyi eszközök
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök nyilvántartása megfelelően történt-e
Ellenőrzött időszak: 2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás: 5 nap
Az ellenőrzés típusa: témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: a főkönyvi nyilvántartás, gazdasági események könyvelésének áttekintése
Ütemezés: szeptember hónap
Az ellenőrzést végzi: belső ellenőr vezető
6. **Ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Német Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya: Együttműködési Megállapodás
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzat és a területi nemzetiségi önkormányzat között létrejött Együttműködési Megállapodás részletesen meghatározza-e az együttműködésre vonatkozó szabályokat, az eljárási rendet, a munkamegosztást és a felelősség rendszerét, a megállapodás felülvizsgálata 2015. január 31-ig megtörtént-e
Ellenőrzött időszak: 2015. január hó
Szükséges kapacitás: 3 nap
Az ellenőrzés típusa: témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: felülvizsgálat
Ütemezés: február hónap
Az ellenőrzést végzi: belső ellenőr vezető
7. **Ellenőrzött szervezet:** Veszprém Megyei Német Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya: 2015. 01-06. hó pénzgazdálkodás
Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a pénzgazdálkodási folyamatokat a jogszabályi előírásokkal, a feladatok, szervezeti felépítés sajátosságaival összhangban szervezték-e meg
Ellenőrzött időszak: 2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás: 7 nap
Az ellenőrzés típusa: témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere: a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának áttekintése,

Ütemezés:	szűrőpróba szerű ellenőrzés és tételes ellenőrzés
Az ellenőrzést végzi:	szeptember hónap belső ellenőr vezető
8. Ellenőrzött szervezet:	<u>Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat</u>
Az ellenőrzés tárgya:	Együtműködési Megállapodás
Az ellenőrzés célja:	annak megállapítása, hogy a Veszprém Megyei Önkormányzat és a területi nemzetiségi önkormányzat között létrejött Együtműködési Megállapodás részletesen meghatározza-e az együtműködésre vonatkozó szabályokat, az eljárási rendet, a munkamegosztást és a felelősség rendszerét, a megállapodás felülvizsgálata 2015. január 31-ig megtörtént-e
Ellenőrzött időszak:	2015. január hó
Szükséges kapacitás:	3 nap
Az ellenőrzés típusa:	témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere:	felülvizsgálat
Ütemezés:	február hónap
Az ellenőrzést végzi:	belső ellenőr vezető
9. Ellenőrzött szervezet:	<u>Veszprém Megyei Roma Nemzetiségi Önkormányzat</u>
Az ellenőrzés tárgya:	2015. 01-06. félévi pénzgazdálkodás
Az ellenőrzés célja:	annak megállapítása, hogy a pénzgazdálkodási folyamatokat a jogszabályi előírásokkal, a feladatok, szervezeti felépítés sajátosságaival összhangban szervezték-e meg
Ellenőrzött időszak:	2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás:	7 nap
Az ellenőrzés típusa:	témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere:	a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának áttekintése, szűrőpróba szerű ellenőrzés és tételes ellenőrzés
Ütemezés:	szeptember hónap
Az ellenőrzést végzi:	belső ellenőr vezető
10. Ellenőrzött szervezet:	<u>„8-as Főút” Térségi Fejlesztési Tanács</u>
Az ellenőrzés tárgya:	2015. 01-06. hó pénzgazdálkodás
Az ellenőrzés célja:	annak megállapítása, hogy a pénzgazdálkodási folyamatokat a jogszabályi előírásokkal, a feladatok, szervezeti felépítés sajátosságaival összhangban

Ellenőrzött időszak:	szervezték-e meg 2015. 01-06. hó
Szükséges kapacitás:	5 nap
Az ellenőrzés típusa:	témaellenőrzés
Az ellenőrzés módszere:	a gazdálkodási jogkörök gyakorlásának áttekintése, szűrőpróba szerű ellenőrzés és tételes ellenőrzés
Ütemezés:	szeptember hónap
Az ellenőrzést végzi:	belső ellenőr vezető