

A Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsa 88/2016. (XII. 21.) sz. TT. határozat melléklete

Almáskamarás Községi Önkormányzat 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az önkormányzati tulajdonú gépjárművek használata, üzemeltetése szabályszerűen történik-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása.	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2017. január	6 revizori nap

Battonya Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>1. 2016. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata</p> <p>Cél: annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevétele megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapján szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. költségvetési év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2017. február	15 ellenőri nap
Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>2. A 2016. évi követelésállomány vizsgálata</p> <p>Cél: annak vizsgálata, hogy a követelések, elévült követelések (különös tekintettel az adóhátralékokra) kezelése, nyilvántartása, az azokkal kapcsolatos feladatok ellátása megfelel-e a hatályos jogszabályoknak</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapján szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. költségvetési év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2017. szeptember	15 ellenőri nap

Dombgyház Nagyközségi Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Hollósy Kornélia Egységes óvoda és bölcsőde	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami támogatás igénylés dokumentumai a jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tétéles, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A költségvetéssel gazdálkodás során a vonatkozó jogszabályokban érvényesítése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. március	5 revizori nap
Gondozási Központ	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami támogatás igénylés dokumentumai a jogszabályi előírásoknak megfelelnek-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tétéles, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A költségvetéssel gazdálkodás során a vonatkozó jogszabályokban érvényesítése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. május	5 revizori nap

Dombiratos Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételelét megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesítése,	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2017. január	3 revizori nap
Polgármesteri Hivatal és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>Cél: annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: intézkedési terv szerint 2016 év.</p>	Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása	Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)	2017. január	2 revizori nap

Kaszaper Nagyközség Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időmérése	Erőforrás szükséglet
Önkormányzat	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a helyi adók kivetése és beszedése megfelelően történik-e, a végrehajtása érdekében megtett-e mindent</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítésének a vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2016 év.</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak és a helyi adó rendeletek érvényesítése,</p>	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. május	8 revizori nap
Polgármesteri Hivatal és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>Cél: annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítésének vizsgálata</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: intézkedési terv szerint 2016 év.</p>	<p>Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása</p>	Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)	2017. május	2 revizori nap

Kevermes Nagyközség Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	<p>Cél: Annak vizsgálata, hogy a szállítói szerződések tartalmazzanak-e minden szükséges elemet és azok az Önkormányzat érdekeinek teljes mértékben megfelelnek-e?</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A számviteli törvényben és a pénzügyi – gazdasági jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. július	10 revizori nap
Kevermesi KÖH	<p>Cél: a pénz- és értékezelés rendje kialakításának, aktualizálásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése.</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben próbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénztáron kívüli pénzkészlet ellenőrzése</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdasági jogszabályokban foglaltak érvényesülése,</p>	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2017. április	5 revizori nap

Kisdombegyház Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: a pénz- és értékezelés rendje kialakításának, aktualitásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése.</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben próbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénztáron kívüli pénzügyi kezelés ellenőrzése</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi -- gazdálkodási jogszabályokban foglaltak</p>	pénzügyi- szabályszerűségi ellenőrzés	2017. október	5 revizori nap

Kunágota Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a napközi otthonos konyhán a térítési díjak megállapítása és annak kezelése megfelelően szabályozott-e, érvényesítilnek-e a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok rendelkezései.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítilésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban érvényesítilése,</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. május	5 revizori nap
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: a pénz- és értékezelés rendje kialakításának, aktualizálásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesítilésének értékelése.</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben próbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénziáron kívüli pénzkezelés ellenőrzése</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak</p>	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. május	5 revizori nap

Kunágota Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Óvoda	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételét megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásának megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tétel, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban érvényesítése,</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. június	7 revizori nap

Magyardombegyház Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	<p>Cél: A szociális életkezelés működésének és gazdálkodásának szabályszerűségének vizsgálata</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>A költségvetéssel kapcsolatos – pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése,</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. december	5 revizori nap

Medgyesegyháza Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időmérése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: a pénz- és értékezelés rendje kialakításának, aktualizálásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése.</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben próbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénztáron kívüli pénzkészlet ellenőrzése</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak	Pénzügyi ellenőrzés	2017. október	8 revizori nap
Önkormányzat	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a beszámoló készítése és a könyvvizetés során érvényesült-e a számviteli szabályosság, az adatfeldolgozás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelően és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A számviteli törvényben és a pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. július	9 revizori nap

Medgyesegyháza Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: Közfoglalkoztatási program keretében vásárolt anyagok nyilvántartásának, késztermékek nyilvántartásának, készletértékesítés bevételeinek valamint önköltségszámításának vizsgálata.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása	Pénzügyi ellenőrzés	2017. június	7 revizori nap

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított tényezők	kockázati	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Mezőkovácsháza Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a PILOT I és PILOT II programok működése mennyiben gazdaságos</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – jogszabályokban foglaltak érvényesülése,		Pénzügyi ellenőrzés	2017. augusztus	20 revizori nap
Mezőkovácsházi Településgazdálkodási Kft	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a kft feladat ellátására átadott működési célú pénzeszköz felhasználása gazdaságos, hatékony és eredményes-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása.		Pénzügyi ellenőrzés	2017. szeptember	20 revizori nap

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Négy Évszak Óvoda és Bölcsőde	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételel megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e – oktatási normatíva</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	A költségvetéssel gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése,	Pénzügyi ellenőrzés	2017. március	20 revizori nap
Kalocsa Róza Nonprofit Kft.	<p>Cél: Strandfürdő és kemping üzemeltetésére átvett pénzeszközök felhasználásának hatékonysága, gazdaságossága és eredményessége, célnak megfelelő felhasználásának vizsgálata.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A költségvetéssel gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása.	Pénzügyi ellenőrzés	2017. április	20 revizori nap

Mezőkovácsháza Város Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított tényezők	kockázati	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: intézkedési terv szerint 2016 év.</p>	Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása		Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)	2017. november	10 revizori nap

Nagybánhegyes Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Önkormányzat	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a helyi adók bevezetése és mértéke a törvény adta keretek között került-e megállapításra - a kintlévőségek beszedése, végrehajtása érdekében megtett-e minden</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2016 év.</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak és a helyi adó rendeletek érvényesítése,</p>	pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	2017. január	5 revizori nap
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatottak személyi anyagainak vezetése, adattartalma megegyezik-e a jogszabályokban foglalt előírásoknak.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: annak vizsgálata, hogy a közfoglalkoztatási program támogatásának felhasználása és elszámolása megfelelően történt-e.</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesítése, és a költségvetési rendelet betartása.</p>	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. január	3 revizori nap

Nagybányai Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított tényezők	kockázati	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Napközi Konyha	<p>Cél: Az önkormányzat által fenntartott és üzemeltetett konyha térítési díjainak megállapítása és annak kezelése megfelelően szabályozott-e – az állami normatív igénybevételeit megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás a jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételtes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása.</p>		Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. június	5 revizori nap
Polgármesteri Hivatal	<p>Cél: annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: intézkedési terv szerint 2016. év.</p>	<p>Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása</p>		Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)	2017. június	2 revizori nap

Nagykamarás Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időtartama	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami normatív igénybevételek megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése, és a költségvetési rendelet betartása</p>	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2017. július	3 revizori nap
Polgármesteri Hivatal és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>Cél: annak értékelése, hogy az előző évben lefolytatott pénzügyi ellenőrzés megállapításai alapján a hiányosságok megszüntetésére készített intézkedési tervben meghatározott feladatok megvalósultak-e</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: intézkedési terv szerint 2016 év.</p>	<p>Az ellenőrzés tapasztalatai alapján szükséges, és a meghatározott intézkedések megvalósulása</p>	Pénzügyi ellenőrzés (utóellenőrzés)	2017. július	2 revizori nap

Pusztatottlaka Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok szervezeti egységek	Az ellenőrzésre (ellenőrzés célja, módszere, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Humán Központ Szolgáltató	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételét megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesítésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016 év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2017. október	7 revizori nap

Végegyháza Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított tényezők	kockázati	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Kaszaperi KÖH Végegyházi Kirendeltsége	<p>Cél: a pénz- és értékezelés rendje kialakításának, aktualizálásának, valamint a szabályozásokban foglaltak gyakorlati érvényesülésének értékelése.</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzés és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben próbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: Házipénztár, bankszámlaforgalom, pénztáron kívüli pénzkezelés ellenőrzése</p> <p>Terjedelem: célvizsgálat</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdasági jogszabályokban foglaltak érvényesülése, helyi szabályzat érvényesülése		Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2017. február	5 revizori nap
Kaszaperi KÖH Végegyházi Kirendeltsége	<p>Cél: annak megállapítása, hogy a közfoglalkoztatottak vonatkozásában a munkajogi szabályok érvényesülnek-e</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: munkaszerződés, munkaköri leírások és orvosi alkalmasság vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	A vonatkozó jogszabályokban foglaltak érvényesülése		Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. február	5 revizori nap

Végyháza Község Önkormányzata 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Kaszaperi KÖH Végyházi Kirendeltsége	<p>Cél: annak megállapítása, hogy a közéletben az éltel összeállítása a vonatkozó jogszabályok előírásainak megfelelő-e.</p> <p>Módszer: eljárások szabályozásainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Tárgy: analitikus nyilvántartások vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	A vonatkozó jogszabályokban foglaltak érvényesítése	Szabályszerűségi ellenőrzés	2017. október	5 revizori nap

Dél-Békési Kistérség Többcélú Társulás 2017. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Társulás	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a kistérségi ügyeleti feladatellátás megfelelően funkcionál-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú.</p> <p>Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, és az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének vizsgálata</p> <p>Időszak: 2016. év</p>	<p>A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	2017. november	10 revizori nap

2017. évi Tartalék

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia/ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Kistérség és valamennyi polgármesteri hivatal	<ul style="list-style-type: none"> - A 2016 évi éves jelentések, értékelések beszámolókhöz való elkészítése - A 2018. évi terv összeállítása - Az önkormányzatok csökkentett revizori nap számainak kiegészítése céljából tartalék napok használata - plusz ellenőrzési igények, utóellenőrzések végzése 			Január-február Nov.-december Egész évben	10 revizori nap 10 revizori nap 20 revizori nap

Dél –Békési Kistérség Többcélú Társulása 2017. évi belső ellenőrzési ütemezése
revizori napokban

Megnevezés	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December	Összesen
Almáskamarás	6												6
Báttonya		15							15				30
Dombegyház			5		5								10
Dombiratos	5												5
Kaszaper					10								10
Kevermes				5			10						15
Kisdombegyház										5			5
Kúnágota					10	7							17
Magyardombegyház													5
Medgyesegyháza						7	9			8		5	24
Mezőkovácsháza			20	20				20	20		10		90
Nagybánhegyes	8					7							15
Nagykamarás							5						5
Pusztatottlaka										7			7
Véegyháza		10								5			15
Kistérség											10		10
Tartalék	10					5	5					20	40
Összesen:	29	25	25	25	25	26	29	20	35	25	20	25	309

Megjegyzés: a tartalék napok az éves jelentések és beszámoló elkészítését, valamint év végén a következő évi ütemterv készítését szolgálják.
Továbbá az önkormányzatok csökkentett revizori nap számainak kiegészítése céljából tartalék napok használata lesz szükséges.