

Alsónémedi Nagyközség
A belső ellenőrzés 2013. évi munkaidő mérlege

A 2013. évi költségvetésben biztosított előirányzat alapján számított munkanapok száma

Belső ellenőrzésre fordítható előirányzat	698.640 Ft
Egy ellenőrzési munkanap bruttó költsége	4.753 Ft
Kapacitás, ellenőri nap	147 nap
Ellenőrzési vezetői feladatokra	12 nap
Folyamatos tanácsadásra	10 nap
Ütemezhető munkatervi feladatokra rendelkezésre álló idő	125 nap

A belső ellenőrzési feladatot külső szakértő látja el: EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli Szolgáltató Kft.
2310 Szigetszentmiklós, Szent Miklós u. 16/B.

A belső ellenőr feladata a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása, amelynek keretében vezetni kell az éves ellenőrzési dossziét, amely tartalmazza az alábbiakat:

- Ellenőrzési ütemterv kockázatelemzéssel
- Stratégiai terv felülvizsgálata kockázatelemzéssel
- Valamennyi ellenőrzési ponthoz el kell készíteni az alábbiakat:
 - megbízólevél
 - ellenőrzési program
 - értesítés az ellenőrzés megkezdéséről
 - vezetői levél
 - ellenőrzési jelentés
 - ellenőrzési minőségbiztosítást szolgáló lista
- Amennyiben intézkedési tervet kell készíteni, azt is csatolni kell ellenőrzési pontonként
- Utóvizsgálati lap ellenőrzésenként
- Teljesítmény értékelés negyedévenkénti összesítésben
- Éves ellenőrzés beszámoló elkészítése a Képviselő-testület elé.

A belső ellenőr feladata továbbá a folyamatos tanácsadás.

A regisztrált belső ellenőrnek minden második évben továbbképzésen kell résztvenni.