

## Alsónémedi Nagyközség 2014. évi belső ellenőrzési ütemterve

2.sz. melléklet

Sorszám	Az ellenőrzés címe	Az ellenőrzés célja	Az ellenőrzés indoklása	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésbe bevont intézmények	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött időszak (év)	Az ellenőrzés ütemezése	Az ellenőrzésre fordított napok száma
1.	A 2013. évi kötött felhasználású állami normatívák tényleges alakulása	A 2013. évi kötött felhasználású állami normatívák költségvetési beszámolóban való elszámolása	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Kapcsolódó analitikák.	Óvoda	Szabályszerűségi	2013.	2014.I.,hó jelentés: 2014..II.20.	15
2.	Szociális előirányzatok ellenőrzése	Előirányzatok elszámolásának megalapozottsága	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Kapcsolódó dokumentumok.	Önkormányzat	Pénzügyi	2013.	2014.X. 01. - 2014.X..31.-ig jelentés: 2014.XI.15.	10
3.	A 2014. évi költségvetés ellenőrzése	A költségvetés összeállítása megfelelt-e a 368/2011.(XII. 31.) Korm. rendeletben foglaltaknak.	Évente ellátandó feladat.	2014. évi költségvetési rendelet és mellékletei, költségvetési határozatok, intézményvezetői egyeztetés.	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények	Szabályszerűségi	2014.	2014.III. hó jelentés: 2014..IV.15.	10
4.	A 2013. évi zárszámadás ellenőrzése	A zárszámadás összeállítása megfelelt-e a 249/2000(XII. 24.) Korm. rendeletben foglaltaknak.	Évente ellátandó feladat.	Zárszámadási rendelet és mellékletei. A mérleg sorokat alátámasztó leltárak.	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Intézmények	Szabályszerűségi	2013.	2014.IV. hó jelentés: 2014.V.15.	15
5.	Kihasznátltság: óvoda, konyha	Jelentős pénzügyi hatás	Rendszeres időközönkénti ellátás	Analitikus nyilvántartás	Óvoda, konyha	Rendszerellenőrzés	2013.	2014.V.01-től V.15-ig jelentés: 2014.V..31.	5
6.	Művelődési Ház és Könyvtár 2013. évi átfogó ellenőrzése	Az intézmény működésének átvilágítása	Bevételek, rendezvények alakulása	A teljes dokumentum áttekintése	Művelődési Ház és Könyvtár	Szabályszerűségi	2013.	2014.X.01.- X.31-ig jelentés: 2014.XI.15.	20
7.	Önkormányzat és az intézmények 2013. évi szabályszerűségének ellenőrzése	2013. évi változások ellenőrzése	Felügyeleti szerv által rendszeresen végzendő feladat	Szabályzatok, analitikus nyilvántartások	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda	Szabályszerűségi	2013.	2014.VI.01.- VI.30-ig Jelentés: 2014.VII.15.	20
8.	2014. év 1 havi pénztárbizonylat és a kapcsolódó analitikák ellenőrzése	Annak értékelése, hogy az intézmény gazdálkodás szabályszerűsége biztosított-e a költségvetés végrehajtása során.	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Az intézmény pénzügyi irányítási és operatív működési tevékenysége a kapcsolódó dokumentumok alapján	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda	Szabályszerűségi	2014.	2014.IX.01.- IX.30.-ig jelentés: 2014.10.15.	10
9.	2014. év 1 havi bankbizonylat és a kötelezettségvállalás ellenőrzése	Annak értékelése, hogy az intézmény gazdálkodás szabályszerűsége biztosított-e a költségvetés végrehajtása során.	A felügyeleti szerv által rendszeres időközönként ellátandó feladat.	Az intézmény pénzügyi irányítási és operatív működési tevékenysége a kapcsolódó dokumentumok alapján	Polgármesteri Hivatal, Önkormányzat, Óvoda	Szabályszerűségi	2014.	2014.X.01.- X.31-ig Jelentés: 2014.XI.15.	10
10.	Szervezetek támogatása	Adott támogatás cél szerinti támogatása.	Rendszeres, időközönkénti ellenőrzés.	Analitikus nyilvántartás	Önkormányzat	Rendszerellenőrzés	2013.	2014.V .01-től V.31-ig jelentés: 2014.VI.15.	10
Napok száma									<b>125</b>