

**NAGYKÖKÉNYES KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2018. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor- szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (+)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	Herédi Közös Önkormányzati Hivatal (Nagyköényes Községi Önkormányzat vonatközásában)	Célio: annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e, milyen intézkedéseket tettek az önkormányzatnál a hátralekók behajtására, az intézkedések mennyire hatékonyak Tárgya: adóhatóság tevékenysége, adóhátralékok behajtására tett intézkedések Időszak: 2017. év	- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok - Magas adóhátralékban rejlő kockázatok	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok, nyilvántartások szűrópróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2018. június Jelentés: 2018. július 31.	4 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervvel megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** 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.

*Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: meghívó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: meghívó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzési végzők képzési önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív
feladatok: 4 ellenőri nap*

Dátum: 2017. november 8.

Készítette:


Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Vincenz Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégl.sz.: 13-09-120438

Jóváhagyta:


dr. Farkas Andrea
Jegyző

