

## **Bakonypölöske község Önkormányzatának 2014. évi belső ellenőrzési terve**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 31. §-a írja elő éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A belső ellenőrzési feladatokat – tekintettel arra, hogy közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrrel illetve belső ellenőrzési szervezettel nem rendelkezünk – a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása útján kívánjuk ellátni.

### **1. Kockázati tényezők feltárása és értékelése**

A veszélyt jelentő kockázatok:

- Forráshiány
- Jogszabályi változások
- Információáramlás
- Szabályozottság
- Humánerőforrás

A 2014. évi belső ellenőrzés feladatainak tervezését a következő prioritások határozták meg:

- Önkormányzati feladatok átrendeződése
- Belső kontrollok működése
- Korábbi ellenőrzések során tapasztalt hibák

### **2. A tervezett ellenőrzés**

Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzat 2012. évi beszámolójának elkészítése  
Az önkormányzat 2013. évi költségvetése terve

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi, pénzügyi

Ellenőrzött szervezet: Bakonypölöske község Önkormányzata

Az ellenőrzés tervezett ütemezése: 2014. október hónap

Bakonypölöske, 2014. január 13.

Ulaki Béla  
Polgármester

A belső ellenőrzési tervet Kup község Önkormányzata a 5/2014. (I.13.) számú határozatával fogadta el.