

Rendszerellenőrzés: Rendszerek (irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési) működésének átfogó vizsgálata, melynek keretében a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség kerül ellenőrzésre

Szabályszerűségi ellenőrzés: annak ellenőrzése, hogy az adott szervezet vagy szervezeti egység működése, illetve tevékenysége megfelelően szabályozott-e, és érvényesülnek a hatályos jogszabályok, belső szabályzatok és vezetői rendelkezések előírásai.

Pénzügyi ellenőrzés: Az adott szervezet, program pénzügyi elszámolásainak, valamint ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése.

Teljesítmény-ellenőrzés: Az adott szervezet által végzett tevékenységek, programok egy jól körülhatárolható területén a működés, illetve a forrásfelhasználás, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének a vizsgálata.

Tisztelt Képviselő-testület, kérem az előterjesztés megtárgyalását és a határozati javaslat elfogadását.

.../2012. (X. 25.) számú képviselő-testületi határozat
Abony Város Önkormányzat 2013. évi Belsőellenőrzési Tervének jóváhagyásáról

Abony Város Önkormányzat Képviselő-testülete a helyi önkormányzatokról szóló 1990. évi LXV. törvény 92. § alapján, valamint az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 70. §-a értelmében, figyelembe véve a költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) sz. kormányrendeletben foglaltakat, Abony Város Önkormányzat 2013. évi Belsőellenőrzési Tervét az alábbiak szerint hagyja jóvá:

1. Áfa nyilvántartások, bevallások ellenőrzése (pénzügyi ellenőrzés)
2. Civil szervezeteknek nyújtott támogatások vizsgálata (szabályszerűségi ellenőrzés)
3. Adóhátralékok behajtására tett intézkedések vizsgálata (rendszerellenőrzés)
4. Iktatás, iratkezelés rendjének ellenőrzése (szabályszerűségi ellenőrzés)

Tartalék témakör: Vagyon –nyilvántartási rendszer megfelelőségének ellenőrzése (szabályszerűségi ellenőrzés)

Határidő: 2013. december 31.

Felelős: Dr. Balogh Pál

A határozat végrehajtásában közreműködik: Vincent Auditor Kft.

A határozatról értesül:

1. Romhányiné Dr. Balogh Edit polgármester
2. Parti Mihály alpolgármester
3. Dr. Balogh Pál jegyző
4. Dr. Vörös Mária aljegyző
4. Vincent Auditor Kft.
6. Valamennyi osztályvezető

Abony, 2012. október 08.

Dr. Balogh Pál
jegyző