

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2012.

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatainak és a 2011. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Pénzügyi folyamatok	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a hosszú távú célkitűzések elérése érdekében a Társulás tartalékai miképp alakultak, törekedtek-e az optimális megtakarításokra</p> <p>Ellenőrzés tárgya: a tartalékképzés vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2011. év, illetve lezárt negyedév</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum és nyilvántartás vizsgálat</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Forráshiány 	Teljesítmény-ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2012. I. félév</p> <p>Jelentés készítése: 2012. július 31.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap</p>

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***)	Erőforrás szükségletek (****)
Kötelezettségvállalás	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalások szabályozása és gyakorlata megfelel-e a hatályos jogszabályoknak</p> <p>Ellenőrzés tárgya: a kötelezettségvállalás rendjének vizsgálata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2011. év, illetve a vizsgálatig lezárt negyedév</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum és nyilvántartás vizsgálat</p>	<ul style="list-style-type: none"> • Jogszabályi ismeretek hiánya, • Összeférhetetlenségi helyzetek fennállása 	Teljesítmény-ellenőrzés	<p>Az ellenőrzés végrehajtása: 2012. II. félév</p> <p>Jelentés készítése: 2012. december 20.</p>	<p>A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 5 belső ellenőri nap</p>
Soronkívüli vizsgálat és tanácsadás					Rendelkezésre álló időkeret: 52 belső ellenőri nap

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

** A 193/2003. (XI. 26.) Korm. rendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Jóváhagyta: a Társulási Tanács számú határozatával.

Kelt:

.....

elnök

ELŐTERJESZTÉS

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI ÖNKORMÁNYZATI TÁRSULÁS

2011. NOVEMBER 15-I TÁRSULÁSI TANÁCSÁNAK ÜLÉSÉRE, 2012. évi BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV ELFOGADÁSÁRÓL

Tisztelt Társulási Tanács!

A költségvetési szervek belső ellenőrzéséről szóló 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet alapján a feladatellátásra vonatkozó éves ellenőrzési tervet a társulás irányító szervének kell elfogadni.

Ezen jogszabályi kötelezettségemnek eleget téve, a kockázatelemzés és a Társulás célkitűzéseinek figyelembe vételével - elkészítettem és a Tisztelt Társulási Tanács elé terjeszttem a jövő évi ellenőrzés tervét.

Kérem, hogy a mellékletben található tervet megtárgyalni és elfogadni szíveskedjenek.

Szombathely, 2011. november 11.

Tisztelettel:

(: Marton Zsolt:)
Társulási Tanács Elnöke

HATÁROZATI JAVASLAT:

Nyugat-dunántúli Regionális Hulladékgazdálkodási Önkormányzati Társulás Társulási Tanácsa megtárgyalta és elfogadta a Társulás 2012. évi belső ellenőrzési tervét.

Határidő: Folyamatos
Felelős: Marton Zsolt Elnök