

NYUGAT-DUNÁNTÚLI REGIONÁLIS ÖNKORMÁNYZATI HULLADÉKGAZDÁLKODÁSI TÁRSULÁS

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2020

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatainak és a 2019. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (*)	Az ellenőrzés ütemezése (**)	Erőforrás szükségletek (***)
Társulás Vagyongazdálkodás	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a tárgyi eszközök bruttó értéke és az elszámolt értékcsökkenés helyesen van-e nyilvántartva <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a készletnyilvántartó program használatának vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év	Teljesítmény-ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2020. II. félév Jelentés készítése: 2020. november 30.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap
Vagyongazdálkodás / Társulás	<u>Ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a bevételek (beruházási célú tagi hozzájárulások) rendje, jogszerűsége megfelel-e a hatályos jogszabályoknak <u>Ellenőrzés tárgya:</u> a bevételi előírások rendjének vizsgálata <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015 - 2020. év	Teljesítmény-ellenőrzés	Az ellenőrzés végrehajtása: 2020. II. félév Jelentés készítése: 2020. december 15.	A külső szolgáltató által kerül meghatározásra. Tervezett szükséglet: 10 belső ellenőri nap

Ellenőrzendő folyamatok vagy szervezetek / szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszerei, tárgya, ellenőrzött időszak)	Az ellenőrzés típusa (*)	Az ellenőrzés ütemezése (**)	Erőforrás szükségletek (***)
Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás				Rendelkezésre álló időkeret: 5 belső ellenőri nap

* A 370/2011. (XII. 31.) 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: Szombathely, 2020. február 4.

.....
Dr. Horváth Attila
elnök