

Kőröshegy Község Önkormányzat 2015. évi belső ellenőrzési ütemterve

<i>Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia(az ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet</i>
<i>Kőröshegy Község Önkormányzata</i>	<p>Célja: Kőröshegyi Szivárvány Művészeti Modellóvoda átvétele BTKT-tól</p> <p>Tárgya: törzskönyvi nyilvántartás, analitikus nyilvántartások, megállapodások</p> <p>Terjedelme: Szervezet egészére</p> <p>Időszak: 2014. év</p>	Humánerőforrás hiánya, szabályozottság, szabályszerűség	Szabályszerűségi és pénzügyi	2015. III. negyedév	10 nap
<i>Kőröshegy Község Önkormányzata</i>	<p>Célja: 2014. évi leltározás, mérleg sorainak alátámasztása, egyezősége</p> <p>Tárgya: a mérleg leltárral való alátámasztása</p> <p>Terjedelme: Szervezet egészére</p> <p>Időszak: 2014. év</p>	A gazdálkodás szabályozott-e, dokumentálás szabályszerű-e	Szabályszerűségi ellenőrzés	2015. II. félév	10 nap
<i>Kőröshegy Község Önkormányzata</i>	<p>Célja: civil és társadalmi szervezeteknek nyújtott támogatás szabályszerűsége, elszámolása</p> <p>Tárgya: rendelet, támogatási szerződések</p> <p>Terjedelme: társadalmi és civil szervezetek</p> <p>Időszak: 2014. év</p>	Jogszabályoknak való megfelelés, elszámoltatás, helyszíni ellenőrzés	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2015. II. félév	10 nap