

**Bugac Nagyközség és Bugacpusztaháza Községi Önkormányzat Éves Ellenőrzési terve a 2014. évre**

Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv./szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
1.	A normatív hozzájárulások 2013. évi felhasználásának ellenőrzése	<u>Cél:</u> a normatív támogatások teljesítmény mutatóinak ellenőrzése <u>Tartalom:</u> a megfelelő dokumentumok, kimutatások, tanúsítványok vizsgálata <u>Időszak:</u> 20013.01.01-2013. 12.31.	Az igényléshez képest, mutatószám eltérések Az alap és kiegészítő normatív támogatások igénylése és elszámolása nem a költségvetési törvény és a vonatkozó jogszabályi szinten történik, így visszafizetési kötelezettséget eredményez.	Pénzügyi	Rigó J.ÁMK. (Konyha, Napközi Otth. Óvoda-Bölcsőde) Szociális Szolgáltató Központ, Onk. Hivatal	Február	5 ellenőri nap	
2.	Az. önkormányzat költségvetéséből támogatott társadalmi és egyéb szervezetek részére juttatott vissza nem térítendő támogatások, cél szerinti felhasználásának ellenőrzése.	<u>Cél:</u> a támogatások szabályszerű igénylésének, felhasználásának ellenőrzése. <u>Tartalom:</u> a megfelelő dokumentumok, kimutatások, vizsgálata. <u>Időszak:</u> 20013.01.01-2013. 12.31.	A nyújtott támogatásokkal összefüggő tevékenység nem megfelelően szabályozott. A támogatások felhasználása rendeltetészerűen, a támogatási célnak megfelelően történt. A felhasználást alátámasztó bizonylatok nem felelnek meg a számviteli törvényben rendelkezéseinek.	Pénzügyi	Bugaci Közös Önkormányzati Hivatal	Március	5 ellenőri nap	
3.	A Napközi Otthonos Óvoda gazdálkodási rendszerével összefüggő tevékenység vizsgálata	<u>Cél:</u> a szabályozott, szabályszerű működés, gazdálkodás, értékelése. <u>Tartalom:</u> a megfelelő dokumentumok, kimutatások, vizsgálata. <u>Időszak:</u> 20013.01.01-2014. 06.30.	A tevékenység szabályozottsága nem megfelelő. A munkavégzés során nem tartják be a jogszabályi előírásokat. A pénzkezeléssel, illetve a bizonylatokkal kapcsolatos eljárásrendek nem megfelelőek.	Rendszer	Napközi Otthonos Óvoda	július	5 ellenőri nap	
4.	A Szociális Szolgáltató Központ gazdálkodási rendszerének összefüggő tevékenység vizsgálata	<u>Cél:</u> a szabályozott, szabályszerű működés, gazdálkodás, értékelése. <u>Tartalom:</u> a megfelelő dokumentumok, kimutatások, vizsgálata. <u>Időszak:</u> 20013.01.01-2014. 06.30.	A tevékenység szabályozottsága nem megfelelő. A munkavégzés során nem tartják be a jogszabályi előírásokat. A pénzkezeléssel, illetve a bizonylatokkal kapcsolatos eljárásrendek nem megfelelőek.	Rendszer	Szociális Szolgáltató Központ	augusztus	5 ellenőri nap	
	Tervezen felüli ellenőrzések							10 ellenőri nap
	Összesen:							30 ellenőri nap

Bugac 2013. november 19.

Készítette:

Alács Gyuláné s.k.

belső ellenőr

Jóváhagyta

Heródekné Szász Ágota s.k.

aljegyző