

Ikt. szám: 90/2009/1.

**A Szeghalom Kistérség Többcélú Társulás belső ellenőrzési szervezetének Dévaványa Város Önkormányzatára vonatkozó
2010. évi ellenőrzési terve**

Az ellenőrzés tárgya, célja. Vizsgált szerv megnevezése	Kockázati tényezők	Ellenőrizen- dő időszak	Szükséges ellenőrzési kapacitás (nap)	Az ellenőrzések fajtája	A belső el- lenőrzés típusa	Vizsgálatot végző szervezet	Az ellenőr- zések ütemezése
<u>1. Normatíva elszámolását megalapozó adatok ellenőrzése</u> - <u>Dévaványa Általános Művelődési Központ</u>	Jogszabályi megfelelés. Jogosult támogatások igénybevétele. Jogosulatlan támogatás miatti visszafizetési kötelezettség, kamatfizetés.	2009. év	20	témavizsgálat	Szabályszerű- ségi, pénz- ügyi ellen- őrzés	Nagyné Kiss Éva	I-II.n.év

<p><u>2. Folyamatba Épített Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzés (FEUVE)</u></p> <p>- <u>Dévaványa</u> ÁMK</p>	<p>A belső kontrollrendszerek kiépítésének, működésének, jogszabályoknak és belső szabályzatoknak való megfelelése. A munkafolyamatokban az ellenőrzési pontokon az ellenőrzések megvalósulása. A vezetői ellenőrzés érvényesülése. Szabálytalanságok kiküszöbölése, feltárása</p>	<p>2010.év a vizsgálat időpontjáig</p>	<p>10</p>	<p>célvizsgálat</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Nagyné Kiss Éva</p>	<p>III.n.év</p>
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	----------------------------------------	------------------	---------------------	------------------------------------	------------------------	-----------------

<p><u>3. Közbeszerzési eljárások ellenőrzése</u></p> <p>- <u>Déaványa</u> Polgármesteri Hivatal</p>	<p>Az értékhatár megállapítása. A közbeszerzési eljárás fajtáinak helyes megválasztása, az ajánlati felhívás közzétételének jogszabályi megfelelése</p>	<p>2009. év</p>	<p>20</p>	<p>célvizsgálat</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Nagyné Kiss Éva</p>	<p>III-IV.n.év</p>
------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	-----------------	------------------	---------------------	------------------------------------	------------------------	--------------------

Szeghalom, 2009. október 14.

Összeállította: Nagyné Kiss Éva
belső ellenőr