

3. sz. melléklet - Ellenőrzési Tervjavaslat

Makói Kistérség Többcélú Társulása

**Ellenőrzési tervjavaslat
2011. évi belső ellenőrzési terv**

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja				Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2010. év				
sor szá m	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
3.	Csanádpalota	Csanádpalota Városi Önkormányzat Polgármesteri Hivatala	Főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartásokkal kapcsolatos egyezőség	A főkönyvi könyvelés naprakész vezetésének, a megfelelő analitikus nyilvántartás kialakításának, kapcsolatrendszerének, egyeztetések dokumentálásának az ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2011. év	A főkönyvi könyvelés teljes körűsége, számveteli szabályzat, számlarendbe foglalt előírások betartása, az analitikus nyilvántartások szerkezeti kialakítása, a főkönyvi könyvelés megfelelő alátámasztása, egyeztetési, egyezőségi követelmények betartása, megfelelősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni és dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2011. év II. v. III. negyedév	2 fő, 10 szakértői nap