**2013. évi belső ellenőrzési terv kiegészítése**

1. A helyi adóbeszedés rendjének és behajtásának vizsgálata

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a helyi adóbeszedés rendje megfelelően került-e kialakításra, és az adóbeszedés végrehajtása megfelelő-e

**Ellenőrzendő időszak:** 2012. költségvetési év

**Az ellenőrzés típusa:** Teljesítményellenőrzés

**Az ellenőrzés ütemezése:** a végrehajtás (jelentés elkészítése) 2013. október 31-ig

**Tervezett erőforrás szükséglet:** 15 belső ellenőri nap

1. A vagyonkezelés és nyilvántartás kialakításának vizsgálata

**Az ellenőrzés célja:** annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodás rendje megfelel-e a hatályos jogszabályoknak

**Ellenőrzendő időszak:** 2012. költségvetési év és az aktuális időszak

**Az ellenőrzés típusa:** Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

**Az ellenőrzés ütemezése:** a végrehajtás (jelentés elkészítése) 2013. november 30-ig

**Tervezett erőforrás szükséglet:** 15 belső ellenőri nap

1. Soron kívüli vizsgálat és tanácsadás

**Tervezett erőforrás szükséglet:** 10 belső ellenőri nap

Készítette:

Bartha Gyula

belső ellenőr