**Nóráp község Önkormányzatának**

**2016. évi belső ellenőrzési terve**

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet 31. §-a írja elő a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervkészítési kötelezettséget, továbbá meghatározza az éves ellenőrzési terv tartalmát.

Az éves ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul.

A belső ellenőrzési feladatokat – tekintettel arra, hogy közszolgálati jogviszonyban foglalkoztatott belső ellenőrrel, illetve belső ellenőrzési szervezettel nem rendelkezünk – a Pápakörnyéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása útján kívánjuk ellátni.

1. **Kockázati tényezők feltárása és értékelése**

A veszélyt jelentő kockázatok:

* Forráshiány
* Jogszabályi változások
* Információáramlás
* Szabályozottság
* Humánerőforrás

A 2016. évi belső ellenőrzés feladatainak tervezését a következő prioritások határozták meg:

* Korábbi ellenőrzések során tapasztalt hibák
* Belső kontrollok működése

1. **A tervezett ellenőrzés**

Ellenőrzés tárgya: Az önkormányzat 2015. évi zárszámadásának elkészítése

Az önkormányzat 2016. évi költségvetése terve

Ellenőrzés típusa: szabályszerűségi, pénzügyi

Ellenőrzött szervezet: Nóráp község Önkormányzata

Az ellenőrzés tervezett ütemezése: 2016. szeptember hónap

Nóráp 2015. november 16.

Stankovics Ferenc sk.

polgármester