

## Alsónémedi Nagyközség Önkormányzata A belső ellenőrzés 2012. évi munkaidő mérlege

A 2012. évi költségvetésben biztosított előirányzat alapján számított munkanapok száma

Belső ellenőrzésre fordítható előirányzat	687.600 Ft
Egy ellenőrzési munkanap bruttó költsége	6.085 Ft
<b>Kapacitás, ellenőri nap</b>	<b>113 nap</b>
<b>Ellenőrzési vezetői feladatokra</b>	<b>12 nap</b>
<b>Tartalékidő: 2012. évben végzett közbeszerzési eljárások ellenőrzésére</b>	<b>14 nap</b>
<b>Folyamatos tanácsadásra</b>	<b>10 nap</b>
<b>Ütemezhető munkatervi feladatokra rendelkezésre álló idő</b>	<b>77 nap</b>

A belső ellenőrzési feladatot külső szakértő látja el: EL-SZÁM Ellenőrző és Számviteli  
Szolgáltató Kft.  
2310 Szigetszentmiklós, Szent Miklós u. 16/B.

A belső ellenőr feladata a belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása, amelynek keretében vezetni kell az éves ellenőrzési dossziét, amely tartalmazza az alábbiakat:

- Ellenőrzési ütemterv kockázatelemzéssel
- Stratégiai terv felülvizsgálata kockázatelemzéssel
- Valamennyi ellenőrzési ponthoz el kell készíteni az alábbiakat:
  - megbízólevél
  - ellenőrzési program
  - értesítés az ellenőrzés megkezdéséről
  - vezetői levél
  - ellenőrzési jelentés
  - ellenőrzési minőségbiztosítást szolgáló lista
- Amennyiben intézkedési tervet kell készíteni, azt is csatolni kell ellenőrzési pontonként
- Utóvizsgálati lap ellenőrzésenként
- Teljesítmény értékelés negyedévenkénti összesítésben
- Éves ellenőrzés beszámoló elkészítése a Képviselő-testület elé.

A belső ellenőr feladata továbbá a folyamatos tanácsadás.

A regisztrált belső ellenőrnek minden második év végéig vizsgát kell tenni.