

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése (***) Erőforrás szükségletek (****)	
<p><b><u>Rábaszentmiklós Község Önkormányzata</u></b></p> <p><b>Végrehajtás</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Gazdálkodási jogkörök</li> </ul>	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a pénzgazdálkodási jogkörök szabályozása és gyakorlata a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e.</p> <p><b>Módszer:</b> Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata.</p> <p><b>Tárgya:</b> A gazdálkodási jogkörök szabályozása és gyakorlata</p> <p><b>Terjedelme:</b> Rábaszentmiklós Község Önkormányzata</p> <p><b>Időszak:</b> 2016. év</p>		Rendszerellenőrzés	Május	10

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai. A lehetséges kockázati tényezőket külön melléklet tartalmazza.

\*\* A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

\*\*\* Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

\*\*\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Rábaszentmiklós, 2016. november 18.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Szabóné Sági Szilvia  
Külső szakértő

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Tarr Attila  
Jegyző