

Ikt.szám:

A Nemzeti Sport Intézet 2011. évi Belső Ellenőrzési Munkaterve
(módosított)

Jóváhagyta: **dr. Szabó Tamás**
mb. főigazgató

Nemzeti Sport Intézet 2011. évi Belső Ellenőrzési Munkaterve

- 1.) Belső ellenőrzési kézikönyv elkészítése 2011. április 1-30**
Jogszámból eredő kötelezettség
- 2.) Utánpótlás-nevelési feladatok fejezeti kezelésű előirányzatok szakmai és pénzügyi teljesítésének ellenőrzése**

Ikt. szám: 1001/1/2011

Cél: A Nemzeti Sport Intézet által kezelt Utánpótlás-nevelési programok szabályozók szerinti szakmai és pénzügyi teljesítése

Kockázati tényezők: Aktuális sportcélú támogatási rendelet, belső szabályzatok, főigazgatói utasítások nem előírászerű alkalmazása, betartása

Ellenőrzés típusa: Pénzügyi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2011. 05. 04. – 2011. 06. 09.

Erőforrás szükséglet: 25 szakértői nap, 1 fő külső szakértő ellenőr

- 3.) 2010. évi selejtezési és leltározási tevékenység végrehajtásának szabályszerűségi vizsgálata.**

Ikt. szám: 1002/1/2010

Cél: A gazdálkodási tevékenységek szabályozottságának felmérése, intézkedési terv feladatok szabályszerű végrehajtása, intézet költségvetési beszámoló jelentésének hiteles alátámasztása.

Kockázati tényezők: Belső szabályzatok, főigazgatói utasítások figyelmen kívül hagyása, főigazgató pontatlan tájékoztatása önálló adatszolgáltatás megbízhatatlansága, pontatlan és hiányos leltározási feladatok alapján történő költségvetési beszámoló készítése.

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2011. 06. 02. – 2011. 07. 05.

Erőforrás szükséglet: 25 szakértői nap, 1 fő külső szakértő ellenőr

4.) A Nemzeti Sport Intézetnél az előirányzatok felhasználásának és a kötelezettségvállalások szabályszerűségének ellenőrzése

Ikt. szám: 1003/1/2011

Cél: A kötelezettségvállalásoknak a jogszabályok és a belső szabályzatok rendelkezései szerinti végrehajtása.

Kockázati tényezők: Kötelezettségvállalásokra, utalványozásokra és ellenjegyzésre vonatkozó belső szabályzatok figyelmen kívül hagyása, főigazgató részére történő pontatlan tájékoztatás kiadása, előirányzatok szabályszerű felhasználásának elmaradása.

Ellenőrzés típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2011. 09. 12. – 2011. 10. 14.

Erőforrás szükséglet: 25 szakértői nap, 1 fő külső szakértő ellenőr

5.) Kontrolltevékenységeken belül a mérhetőség és a számonkérhetőség biztosítása érdekében kialakított Folyamatba Épített Előzetes és Utólagos Vezetői Ellenőrzési rendszer vizsgálata.

Ikt. szám: 1004/1/2011

Cél: A kiépített vezetői ellenőrzési rendszer működtetésének vizsgálata, vezetői hatáskörök és felelőségek meghatározása, vezetői elszámoltathatóság megteremtése.

Kockázati tényezők: A belső kontrollrendszer részben tartalmazza a megfelelő elveket, eljárásokat és belső szabályzatokat melyek alapján az intézmény vezetése érvényesítheti a feladatai ellátására

szolgált előirányzatokkal és vagyonnal történő szabályszerű gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás követelményeit.

Ellenőrzés típusa: Rendszer ellenőrzés

Ellenőrzés ütemezése: 2011. 11. 02. – 2011. 12. 06.

Erőforrás szükséglet: 25 szakértői nap, 1 fő külső szakértő ellenőr

6.) Egyéb soron kívüli – Főigazgató részéről történő elrendelés alapján – végzett vizsgálatok lefolytatása.

Budapest, 2011.04.25.

Jóváhagyta:

Dr. Szabó Tamás
mb. főigazgató