német nemzetiségi önkormányzat mór

2023. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVe

| **Sor-szám** | **Ellenőrzött szerv, szervezeti egység** | **Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak** | **Azonosított kockázati**  **tényezők (\*)** | **Az ellenőrzés típusa, módszerei (\*\*)** | **Az ellenőrzés tervezett ütemezése (\*\*\*)** | **Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (\*\*\*\*)** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | **Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór**  **Móri Polgármesteri Hivatal**  *(Német Nemzetiségi Önkormányzat Mór*  *vonatkozásában)* | **Célja:** annak vizsgálata, hogy a költségvetés végrehajtása tervszerűen történt-e, a pénzgazdálkodási folyamatok kellően szabályozottak-e, a gyakorlatban érvényesülnek-e a jogszabályi és belső szabályok előírásai, bevételek, kiadások teljesítésének, alakulásának értékelése  **Tárgya:** bevételek, kiadások, a költségvetés végrehajtása  **Időszak:** 2023. I. negyedév | - A gazdálkodási folyamatok esetleges nem megfelelőségében rejlő kockázatok  - Hibás tervezésből adódó kockázatok | **Típusa:**  Pénzügyi ellenőrzés  **Módszerei:**  Dokumentumok mintavételes, esetenként tételes vizsgálata | 2023. III. negyedév  (augusztus-szeptember) | 12 belső ellenőri nap |

\* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

\*\* 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.

*Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás*: megbízó igényei szerint

*Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás*: megbízó igényei szerint

*Képzésekre tervezett kapacitás*: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

*Egyéb tevékenység* pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2022. november 21.

Készítette: Jóváhagyta:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |  | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| Lisztes-Tóth Linda |  | Erdei Ferenc | Dr. Taba Nikoletta |
| Belső ellenőrzési vezető |  | Elnök | Jegyző  mint a helyi nemzetiségi önkormányzat székhelye szerinti helyi önkormányzat önkormányzati hivatalának vezetője |