

MARTONVÁSÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

2023. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok felsorolása.
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása.
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése.
- d) **A tervezett feladatok felsorolása:**

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjai)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Önkormányzati ingatlanhasznosítás ellenőrzése	Célja: a nemzeti vagyonnal gazdálkodó Önkormányzat ingatlangazdálkodási, hasznosítási tevékenységének értékelése. Az ellenőrzés célja továbbá annak értékelése, hogy a nemzeti vagyonnal való felelős gazdálkodás kritériumainak teljesítése, a fenntartható és eredményes vagyongazdálkodás	18. számú Téma, 105 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: szabályszerűségi.	Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal	<u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2023. szeptember-október hónap.	8 ellenőri nap (1 ellenőr)

		<p>megvalósult-e.</p> <p>Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p>Időszak: 2022-2023. év</p>					
2.	<p>A pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának ellenőrzése.</p>	<p>Célja: az önkormányzatnál, az önkormány- zati hivatalnál a pénzforgalomban megjelenő kiadások teljesítésének és elszámolásának értékelése annak érdek- ében, hogy az önkormányzat, önkormányzati hivatal gazdálkodásában rejlő kockázatok beazonosításával támogassa a közpénzekkel való felelős gazdálkodást.</p> <p>Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések,</p>	<p>19. számú Téma, 93 kockázati pont.</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: pénzügyi.</p>	<p>Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal.</p>	<p><u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2023. június - augusztus hónap.</p>	<p>10 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>

		<p>kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p>Időszak: 2023. év</p>					
3.	<p>A temető üzemeltetési feladatok ellátásának ellenőrzése.</p>	<p>Célja: a temető üzemeltetési feladatok rendszerszintű ellenőrzése. Annak értékelése, hogy a feladatellátás megfelel-e a jogszabályi és az önkormányzati saját előírásoknak.</p> <p>Módszerei: szabályzatok, dokumentumok, szerződések, kimutatások tételes ellenőrzése, interjúkészítés.</p> <p>Időszak: 2023. év</p>	<p>20. számú Téma, 105 kockázati pont.</p>	<p>Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: rendszer.</p>	<p>Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal.</p>	<p><u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2023. június - augusztus hónap.</p>	<p>10 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>
Tanácsadói tevékenység bemutatása:							
	<p>Az Áht. és az Ávr.-nek megfelelő költségvetés tervezéssel kapcsolatos tanácsadás</p>	-	-	-	<p>Martonvásár Város Önkormányzat, Martonvásári Polgármesteri Hivatal.</p>	<p><u>Ellenőrzés ütemezése:</u> 2023. január – február hónap.</p>	<p>15 ellenőri nap (1 ellenőr)</p>
Tartalékidő							5 ellenőri

								nap
Összesen:								48 ellenőri nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat a mellékletek tartalmazzák.

Kelt,20..... hó nap

Kelt,20..... hó nap

Készítette:

Jóváhagyta:

.....

belső ellenőrzési vezető

.....

költségvetési szerv vezetője

Az éves ellenőrzési tervet jóváhagyó képviselő-testületi határozat száma: