

**Belső ellenőrzési terv
2022. év
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat**

I. Vizsgálati témák

Sorszám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	Az Öreg Iskola és Könyvtár működése, szabályozottsága, a vagyontárgyai hasznosítása (terembérlet, rendezvények),	<i>Cél:</i> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <i>Módszer:</i> felülvizsgálat <i>Időszak:</i> 2021. december 31-i állapot	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal, Öregiskola és Könyvtár,	március	16,0
2.	A vagyoni típusú helyi adók kivetésének, a hátralékok behajtásának ellenőrzése	<i>Cél:</i> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2021. december 31-i állapot	1. sz. tábla 3. tétel	Teljesítmény ellenőrzés	Öreg Iskola, Polgármesteri Hivatal	május	18,0
3.	2021. évi zárszámadás mérleg leltár ellenőrzése	<i>Cél:</i> a költségvetési mérleg sorok értékeinek zárszámadási alátámasztása <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. májusi 31. állapot	1. sz. tábla 2. tétel	Szabályszerűségi - pénzügyi ellenőrzés	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal,	július	12,00
4.	Bölcsőde intézmény működésének ellenőrzése 2021. év	<i>Cél:</i> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2021. január 1-től 2021. december 31-ig	1. sz. tábla 5. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal, Bölcsőde	szeptember	20,0

Belső ellenőrzési terv
2022. év
Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat

5.	Önkormányzati gazdálkodás ellenőrzése 2022. I.-III. negyedév	<i>Cél:</i> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. január 01-től 2022. szeptember 30-ig	1. sz. tábla 1. tétel	Teljesítmény ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal,	november	20,0
----	---	--	-----------------------	-------------------------	------------------------	----------	------

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint a soron kívüli ellenőrzést nem tervezünk.

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok

- A 2023. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2022. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2022. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Megnevezés	munkanap
Vizsgálatok (I.)	86
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	0
Együtt	86
Egyéb feladatok	8
Képzésre tervezett kapacitás*	
Összesen:	94

A handwritten signature in blue ink is positioned below a blue rectangular stamp. The stamp contains the following text: "NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT", "2022. 11. 15.", "12/2022. sz. határozat", "12/2022. sz. határozat", "2022. 11. 15.", "12/2022. sz. határozat".