

**Belső ellenőrzési terv
2023. 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 önkormányzati ingatlanvagyonkataszter, valamint a vagyonkimutatás ellenőrzése	<i>Cél:</i> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <i>Módszer:</i> mintavételezés <i>Időszak:</i> 2022. december 31-i állapot	1. sz. tábla 1. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal,	március	20,0
2	Kispatak Óvoda 2022. évi gazdálkodásának ellenőrzése	<i>Cél:</i> a költségvetési pénzeszközök felhasználása, <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. január 1-től 2022. december 31-ig	1. sz. tábla 3. tétel	Szabályszerűségi - pénzügyi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal, Kispatak Óvoda	május	12,00
3.	Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzata Belső szabályzatainak ellenőrzése	<i>Cél:</i> a hatályos jogszabályi előírásoknak megfelelő-e a gyakorlat <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. december 31-i állapot	1. sz. tábla 2. tétel	Szabályszerűségi ellenőrzés	Polgármesteri Hivatal	szeptember	18,0
4.	A Német Nemzetiségi Önkormányzat, a civil szervezetek támogatásának/elszámolásának ellenőrzése	<i>Cél:</i> a költségvetési támogatások felhasználása, <i>Módszer:</i> dokumentumok vizsgálata <i>Időszak:</i> 2022. január 1-től 2023. szeptember 30-ig	1. sz. tábla 4. tétel	Szabályszerűségi-, pénzügyi ell.	Polgármesteri Hivatal, Német Nemzetiségi Önkormányzat	november	20,0

Belső ellenőrzési terv 2023. év Nagykovácsi Nagyközség Önkormányzat

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (70 nap x 20% kerekítve 14,0 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kifizőtt feladat módosítható.

IV. Tanácsadás

A 370/2011.(XII. 31.) Korm. Rendelet (Bkr.) 21. § (4) bekezdésében szereplő lehetőségek igény szerint.

V. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos feladatok

- A 2024. évi belső ellenőrzési munkaterv elkészítése kockázatelemzés alapján 2 munkanap (2023. november),
- az ellenőrzéssel kapcsolatos szabályozottság 6 munkanap (2023. május – december).

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Megnevezés	munka- nap
Vizsgálatok (I.)	70
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	14
Együtt	84
Egyéb feladatok	8
Képzésre tervezett ka- pacitás*	
Összesen:	92

A handwritten signature in blue ink is positioned above a blue rectangular stamp. The stamp contains the following text: "NAGYKOVÁCSI NAGYKÖZSÉG ÖNKORMÁNYZAT", "KÖZTITKÁRSÁG", "1027 NAGYKOVÁCS, 14.", "TEL: 06-30-9500014", "FAX: 06-30-9500014", and "E-MAIL: nagykovacs@nko.hu".