

PUSZTAMISKE ROMA NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT 2023. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE

Az éves ellenőrzési terv tartalmi elemeit a 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet, valamint az államháztartási belső kontroll standardok és gyakorlati útmutató (PM 2021. augusztus) határozza meg.

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Kockázatelemzés (lista, mátrix) 2022.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás ellenőri nap - fő
1.	Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodásának, működésének, szabályozottságának vizsgálata	<u>Célja:</u> annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az alapító által kitűzött céloknak. <u>Módszerei:</u> az Önkormányzat testületének jogszabályokban meghatározott működésének vizsgálata. Az éves gazdálkodás, beszámoló vizsgálata. <u>Időszak:</u> 2022. 01.01.- 2022. 12. 31.	A szabályzatok, nyilvántartások nem teljeskörűek, nem biztosítják a jogszabályoknak megfelelő működést. A pénzkezelés során összeférhetlenség áll fenn.	Szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	Nemzetiségi Önkormányzat	2023. 04-06. hó Jelentés: 2023. július 31.	2 nap 3 fő

2.	Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről		Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása			2024. január	1 nap belső ellenőr- zési vezető
----	--	--	---	--	--	--------------	--

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet (a továbbiakban Bkr.) 29. és 48. §-ának megfelelően a belső ellenőrzési vezető az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készítette el az éves ellenőrzési tervet.

Az éves terv elkészítése során figyelembe vettem

- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv szakmai és ellenőrzési stratégiáját, a kapcsolódó célkitűzéseket,
- a stratégiához kapcsolódó dokumentált kockázatelemzéseket, továbbá minden olyan eszközt, mellyel a szervezeti kockázatok elfogadható szinten tarthatók;
- a fejezetet irányító szerv/irányított szerv kockázatkezelési rendszerét;
- a kapacitásfelmérések eredményeit, a külső erőforrások igénybevételének szempontjait.

Veszprém: 2022. november 17.

Készítette: Kiss Mária

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: