

## ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV

2023

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja
Folyamatlista	Kockázatelemzési kritérium mátrix
A folyamatok és a belső ellenőrzési fókusz feltérképezése	Folyamatok kockázata és ellenőrzése

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Szerződéskötés, kötelezettségvállalások rendjének ellenőrzése	<p><b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy a szerződéskötés és a kötelezettségvállalások rendszere megfelelően szabályozott-e, működése, dokumentálása és a szerződések, kötelezettségvállalások nyilvántartása megfelel-e a jogszabályi és helyi szabályozás előírásainak</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Pénzügyi, számviteli, statisztikai adatok, költségvetés, beszámoló, szerződések, programok elemzése, értékelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p><b>Időszak:</b> 2023. év</p>	2 / 5-6, 11 / 1-4, 10	Szabályszerűségi ellenőrzés	Bagamér Nagyközség Önkormányzata és gazdálkodási feladatait ellátó Bagaméri Polgármesteri Hivatal	2023. III. negyedév  <b>Jelentés:</b> 2023. 10. 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
2.	<b>Belső kontrollrendszer és az integrált irányítási rendszer hatályos jogszabálynak való megfelelés ellenőrzése</b>	<p><b>Cél:</b> Annak vizsgálata, hogy a belső kontrollrendszer és az integrált irányítási rendszer a hatályos jogszabályoknak megfelelő szabályozási feltételei kialakítottak-e, a személyi feltételek biztosítása megtörtént-e, a rendszer működik-e</p> <p><b>Módszer:</b> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata</p> <p><b>Időszak:</b> 2023. év</p>	<b>10 / 1 – 4, 11 / 1 – 11, 12 / 1</b>	<b>Rendszer ellenőrzés</b>	Bagaméri Polgármesteri Hivatal	2023. IV. negyedév  <b>Jelentés:</b> 2023. 12. 31.	4 szakértői nap (1 ellenőr)

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
3.	Összefoglaló jelentés készítése a 2022. évben végzett belső ellenőrzésekről					2023. I. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
4.	2024. évi belső ellenőrzési terv összeállítása					2023. IV. negyedév	1 szakértői nap (1 ellenőr)
5.	Soron kívüli ellenőrzések (20%)					2023. év	2 szakértői nap (1 ellenőr)
6.	Tanácsadói tevékenység (10%)					2023. év	1 szakértői nap (1 ellenőr)
7.	Képzéshez szükséges kapacitás					2023. év	3 szakértői nap

**2022. november**

**Készítette:**

**Nagy Csaba**  
belső ellenőrzési vezető

**Jóváhagyta:**

**Nyíri Béla**  
jegyző

A 2023. évi belső ellenőrzési tervet Bagamér Nagyközség Önkormányzat Képviselő-testülete 2022.....-n a ... határozatával elfogadta.