*Pápa Környéki Önkormányzatok Feladatellátó Társulása*

# Kup Község 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 2022. 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 | Célja: annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az alapító által kitűzött céloknak.  Módszerei: az Önkormányzat testületének jogszabályokban meghatározott működésének vizsgálata.  Az éves gazdálkodás, beszámoló vizsgálata.  Időszak: 2022. 01.01.-2022. 12. 31. | A szabályzatok, nyilvántartások nem teljeskörűek, nem biztosítják a jogszabályoknak megfelelő működést.  A pénzkezelés során összeférhetetlenség áll fenn. | Szabályszerűségi és rendszerellenőrzés | Nemzetiségi Önkormányzat | 2023. 02-03. hó  Jelentés:  2023. április 20. | 2 nap  3 fő |
| 2. | Összefoglaló jelentés a 2023. évi belső ellenőrzésről |  | Kitűzött célok, a terv hatékony megvalósítása |  |  | 2024. január | 1 nap  belső ellenőrzési 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 22.

Készítette: Kiss Mária

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta: