

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDRE VÁROS ROMÁN NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2025. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
 - Létszám és erőforrás tervezés, a külső ellenőrzési kapacitásra
 - Korábbi ellenőrzések dokumentumai
 - Tevékenységek felmérés
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza, mely szerint a legmagasabb kockázati értékű terület került a 2025. évi éves belső ellenőrzési tervbe
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése
- d) A tervezett feladatok a 370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján

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)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	A kötelezettségvállalás folyamata és a további gazdálkodási jogkörök ellenőrzése	Cél: Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása során teljesülnek-e a kötelezettségvállalásra és a	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabályszerűségi ellenőrzés	Szentendre Város Román Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
		gazdálkodási jogkörökre vonatkozó jogszabályi követelmények. Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások ellenőrzése Időszak: 2025. I. félév				
Összesen:						8 nap

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás szükségessége esetében külön megállapodás készül a külső ellenőrrrel.

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

- 1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
- 2. számú melléklet: Ellenőrzések
- 3. számú melléklet: Tevékenységek
- 4. számú melléklet: Kapacitásterv

Szentendre, 2024. november 14.

Készítette:

Katona Angéla

Katona Angéla
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Dr. Ignác Dávid
dr. Ignác Dávid
Jegyző

Cont 2002 Kft.
1062 Budapest,
Szekely Bertalan u. 22. 1.
Adószám: 12946758-2-11

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendre Város Román Nemzetiségi Önkormányzat		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső ³		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciók oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
		terv		tény		terv		terv		terv		terv		tény		terv		terv		tény	
		betölteni tervezett létszám (fő) ⁶	rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷	ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.										0,00	0,00					0,00	0,00				
2.										0,00	0,00					0,00	0,00				
3.										0,00	0,00					0,00	0,00				
n.										0,00	0,00					0,00	0,00				

4/6

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendrei Román Nemzetiégi Önkormányzat		Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen		0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
a) Eves Ellenőrzési Terv alapján		0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	8,00	0,00													0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00																		
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)		0,00	0,00	0,00	0,00																		
bc) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00																		
II. Irányított szervek összesen		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I.		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás ⁸		0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. számú melléklet

Szentendre Város Román Nemzetiségi Önkormányzat 2025. év				
Sz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma x Létszám)
1	Bruttó munkaidő	365	2	730
2	Kieső munkaidő	148		296
3	Fizetett ünnepek	113		226
4	Fizetett szabadság (átlagos)	25		50
5	Átlagos betegszabadság	10		20
6	Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén más szervezetre fordított kapacitás			426
7	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás):			8
8	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (pl. 60%)			8
9	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			
10	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			
11	Képzés (pl. 10%)			
12	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			
13	Összes tevékenység kapacitásigénye:			8
14	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			8
15	Tartalékaidő			
16	Külső szakértők (speciális szakértelm) igénybevétele			
17	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			