

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDRE VÁROS BOLGÁR 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 kapacításra
 - 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 Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	III. negyedév	8 nap

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)
		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 képességekhez szükséges kapacitás szükségessége esetében külön megállapodás készül a külső ellenőrrel.

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

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

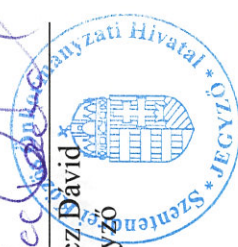
Szentendre, 2024. november 14.

Készítette:


Katona Angéla
Belső ellenőrzési vezető


dt. Ignácz David
Jegyző

Jóváhagyta:


1062 Budapest,
Székely Bertalan u. 22. 1.
Időszám: 12946758-2

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹		Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén						Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
										tény		tény		tény						tény	
										terv	tény	terv	tény	terv	tény					terv	tény
betölteni tervezett létszám (fő) ⁶		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetek az adott szervezetre fordított kapacitása (+)		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)			
0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
				2,00		8,00		8,00		8,00					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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendr Bolgr Nemzetiségi Önkormányzat																																											
Szaklyszerveleti ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Tájékoztató-ellenőrzés						Információs ellenőrzés						Ügyellőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőrzési napok összesen	
terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény						
db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap	db	sajtó ellenőrzés nap						
1.00	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	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					
1.00	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	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					
1.00	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	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					
1.00																																											
a) Saját szervezettel																																											
ab) Irányított szervezetek (rányítóként)																																											
ac) Egyéb ellenőrzések																																											
b) Szociális kapacitás																																											
ba) Saját szervezettel																																											
bb) Irányított szervezetek (rányítóként)																																											
bc) Egyéb ellenőrzések																																											
II. Irányított szervezetek összesen																																											
1.	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	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						
a) Saját szervezettel																																											
ab) Irányított szervezetek																																											
ac) Egyéb ellenőrzések																																											
b) Szociális kapacitás																																											

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendrei Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység ²			Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	ellenőrző nap	ellenőrző nap
I. 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	8,00	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	8,00	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	8,00	8,00	0,00
aa) Saját szervezetről	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	8,00	8,00	0,00
ab) Irányított szervekről (irányítóként végzett)	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
ac) Egyéb ellenőrzések	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
b) Soron kívüli kapacitás	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
ba) Saját szervezetről	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
bb) Irányított szervekről (irányítóként végzett)	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
bc) Egyéb ellenőrzések	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
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
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
aa) Saját szervezetről	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
ab) Irányított szervekről	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
ac) Egyéb ellenőrzések	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
b) Soron kívüli kapacitás	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

Szentendre Város Bolgár Nemzetiségi Önkormányzat 2025. év				
Sz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám (fő)	Előírt 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 kapacitásgénye (pl. 5%)			
13	Összes tevékenység kapacitásgénye:			8
14	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			8
15	Tartalékidő			
16	Külső szakértők (speciális szakértelm) igénybevétele			
17	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			