

Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1. 2022. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása.		-	-	Kisbér Város Önkormányzata	február	4
2. Stratégiai ellenőrzési terv elkészítése (2023-2026).		-	-	Kisbér Város Önkormányzata	február	3
3. A 2023. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése.		-	-	Kisbér Város Önkormányzata	február	3
4. A belső kontrollrendszer ellenőrzése.	<p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy az önkormányzat belső kontrollrendszere megfelelően szabályozott-e, érvényesülnek-e a hatályos jogszabályok előírásai.</p> <p><b>Módszerei:</b> adatbekérés,</p>	A belső kontrollrendszer nem megfelelően szabályozott.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisbér Város Önkormányzata	március	12

Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
	dokumentumelemzés, interjúkészítés. <b>Időszak:</b> 2022. év					
5. Az Önkormányzat pénzügyi és vagyongazdálkodása megfelelőségének átfogó ellenőrzése.	<p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy az önkormányzat pénzügyi és vagyoni helyzetének, a gazdálkodás szabályosságának megítélése a költségvetési tervezés, a pénzügyi egyensúly megteremtése, az éves költségvetési beszámolás, a vagyongazdálkodás, a vagyon számbavétele, a gazdasági események elszámolása, és a pénzgazdálkodás szabályszerűsége alapján; valamint annak értékelése, hogy kialakított-e az Önkormányzat az erőforrásokkal való szabályszerű és hatékony gazdálkodáshoz szükséges követelményeket, megvalósította-e azok számon kérését, ellenőrzését.</p> <p><b>Módszerei:</b> adatbekérés,</p>	A terület nem megfelelően szabályozott.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisbér Város Önkormányzata	április	10

Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
	dokumentumelemzés, interjúkészítés. <b>Időszak:</b> 2022. év					
6. A kötelezettségvállalás rendjének ellenőrzése.	<b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy a kötelezettségvállalás, pénzügyi ellenjegyzés, teljesítés-igazolás, érvényesítés, utalványozás helyi szabályai kialakításra kerültek-e, a gyakorlati eljárás és a dokumentálás során a jogszabályi és a helyi szabályozás előírásai betartásra kerültek-e. <b>Módszerei:</b> adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés. <b>Időszak:</b> 2022. év	A szabályozás be nem tartása.	Rendszerellenőrzés és	Kisbér Város Önkormányzata	május	6
7. Kisbér Város 2022. évi költségvetési beszámolójának felülvizsgálata.	<b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy a költségvetési beszámoló valódi-e, leltárral való alátámasztása megtörtént-e. <b>Módszerei:</b> adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés. <b>Időszak:</b> 2022. év	A beszámoló alátámasztása nem megfelelő.	Rendszerellenőrzés	Kisbér Város Önkormányzata	június	9

Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
8. Kisbér Város által nyújtott segélyek, támogatások eljárásrendjének ellenőrzése.	<p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy a 2016. évi CL. tv-ben megfogalmazottaknak, szabályzatoknak megfelel-e a szociális ügyintézés.</p> <p><b>Módszerei:</b> adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés.</p> <p><b>Időszak:</b> 2022. év</p>	Benyújtott kérelem nem megfelelő ügyintézés.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Kisbér Város Önkormányzata	július	8
9. A helyi adók szabályozottságának, nyilvántartásának és az adóbeszedés gyakorlatának ellenőrzése.	<p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy az önkormányzat által kivetett helyi adók nyilvántartása, az elévülések rögzítése, az adóhátralékok behajtása a jogszabályokban előírtak betartásával történik e.</p> <p><b>Módszerei:</b> adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés.</p> <p><b>Időszak:</b> 2022. év</p>	A terület nem megfelelően szabályozott. Az adóhátralékok behajtására tett intézkedések nem elegendők.	Rendszerellenőrzés	Kisbér Város Önkormányzata	szeptember	9
10. Soron kívüli ellenőrzés egy később meghatározandó időpontban.				Kisbér Város Önkormányzata	október	6
11. A 2024. évi éves belső ellenőrzési terv elkészítése		-	-	Kisbér Város Önkormányzata	november - december	3

Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
12. 2023. évi éves összefoglaló ellenőrzési jelentés összeállítása.		-	-	Kisbér Város Önkormányzat	december	4
13. Egyéb tevékenység (intézkedési tervek nyomon követése, nyilvántartások vezetése)					folyamatos	10
<b>Összesen</b>						<b>87</b>