

**Tervezett ellenőrzések**  
**2023. év**  
**Dorog Város Önkormányzata**

**I. Vizsgálati témák**

Sor-szám	Ellenőrzés tárgya*	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	<b>Önkormányzat:</b>  <b>A beszámoló és részei</b>	<b>Cél:</b> a beszámoló valóságtartalma, az analitikus nyilvántartások egyezősége a főkönyvi adatokkal biztosított-e <b>Módszer:</b> dokumentumok vizsgálata <b>Időszak:</b> 2022. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban részletezve	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	Dorog Város Önkormányzata	2023. június-december	15,0
2.	<b>Nemzetiségi Önkormányzatok:</b>  <b>A beszámoló és részei</b>	<b>Cél:</b> a beszámoló valóságtartalma, az analitikus nyilvántartások egyezősége a főkönyvi adatokkal biztosított-e <b>Módszer:</b> dokumentumok vizsgálata <b>Időszak:</b> 2022. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban részletezve	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	Dorogi Német Nemzetiségi Önkormányzat Dorogi Roma Nemzetiségi Önkormányzat, Dorogi Szlovák Önkormányzat	2023. július-december	20,0
3	<b>Intézmények:</b>  <b>A beszámoló és részei</b>	<b>Cél:</b> a beszámoló valóságtartalma, az analitikus nyilvántartások egyezősége a főkönyvi	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés	Kincstári Szervezet Dorogi Petőfi Sándor Óvoda Dorogi Szociális Szolgáltató Központ	2023. június-december	40,0

**Tervezett ellenőrzések**  
**2023. év**  
**Dorog Város Önkormányzata**

		adatokkal biztosított-e <b>Módszer:</b> dokumentumok vizsgálata <b>Időszak:</b> 2022. év	részletezve		Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde Dorog Város Egyesített Sportintézménye Dorog Város Művelődési Ház és Könyvtár		
--	--	--	-------------	--	---	--	--

\* Az ellenőrzés tárgya a „vagyongazdálkodás, tárgyi eszköz nyilvántartás” témát is tartalmazza a stratégiai ellenőrzési tervben megfogalmazottak szerint

## II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (75 x 20 % = 15 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

## III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2024 évre kockázatelemzéssel együtt	2023. október-december	3,0 nap
2022. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása,)	2023. január- február	8,0 nap
Stratégiai ellenőrzési terv készítése	2023. november-december	4,0 nap
<b>Összes ellenőrzési munkanap</b>		<b>15,0 nap</b>

### Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.) 75,0 munkanap

Egyéb feladatok (III.) 15,0 munkanap

**Együtt 90,0 munkanap**

**Tervezett ellenőrzések**  
**2023. év**  
**Dorog Város Önkormányzata**

Soron kívüli ellenőrzés (II.)	15,0 munkanap
Tanácsadási tevékenység kapacitása	-
Képzésre tervezett kapacitás*	-
<b>Összesen:</b>	<b>105,0 munkanap</b>

\*belső ellenőr saját költségén oldja meg