

**Tervezett ellenőrzések 2024. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei, Nemzetiségi Önkormányzatok**

**I. Vizsgálati témák**

| Sor-szám | Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység | Ellenőrzés tárgya                                   | Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak   | Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással) | Ellenőrzés típusa             | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap) |
|----------|---|---|--|---|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| 1.       | <b>Dorog Város Önkormányzata</b>          | Szociális jellegű kiadások a helyi rendelet alapján | <u>Cél:</u> hogyan alakultak a szociális kiadások<br><u>Módszer:</u> felülvizsgálat<br><u>Időszak:</u> 2023. év                        | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (A./) részletezve         | szabály-szerüségi             | 2024. június-augusztus            | 8,0  |
| 2.       | <b>Dorog Város Önkormányzata</b>          | Céljelleggel nyújtott támogatások                   | <u>Cél:</u> céljelleggel nyújtott támogatások szabályszerű felhasználása<br><u>Módszer:</u> felülvizsgálat<br><u>Időszak:</u> 2023. év | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (A./) részletezve         | szabály-szerüségi és pénzügyi | 2024. július-november             | 14,0                                       |

**Tervezett ellenőrzések 2024. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei, Nemzetiségi Önkormányzatok**

|           |   |   |  |  |                               |                           |      |
|-----------|---|---|--|--|-------------------------------|---------------------------|------|
| <b>3.</b> | <b>Dorog Város<br/>Önkormányzata</b>  | Belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása                               | <b>Cél:</b> intézkedési tervben szereplő feladatok végrehajtása<br><b>Módszer:</b> felülvizsgálat<br><b>Időszak:</b> 2022-2023. évi intézkedési tervekben szereplő feladatok | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (A./-ig) részletezve | szabály-szerúségi és pénzügyi | 2024. szeptember-december | 8,0  |
| <b>4.</b> | <b>Dorogi Polgármesteri Hivatal</b>   | Belső ellenőrzések által feltárt hiányosságok megszüntetése, felszámolása érdekében megtett intézkedések végrehajtása                               | <b>Cél:</b> intézkedési tervben szereplő feladatok végrehajtása<br><b>Módszer:</b> felülvizsgálat<br><b>Időszak:</b> 2022-2023. évi intézkedési tervekben szereplő feladatok | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (B./) részletezve    | szabály-szerúségi és pénzügyi | 2024. július-december     | 7,0  |
| <b>5.</b> | <b>Dorogi Német Nemzetiségi Önkormányzat,<br/>Dorogi Roma Nemzetiségi Önkormányzat,<br/>Dorogi Szlovák Önkormányzat</b> | Feladatarányos támogatásokkal való elszámolás (működési költségvetési támogatás és feladatalapú költségvetési támogatás összegeinek a felhasználása | <b>Cél:</b> támogatások felhasználása megfelelő-e<br><b>Módszer:</b> dokumentumok vizsgálata<br><b>Időszak:</b> 2023. évet érintő elszámolások                               | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (C./) részletezve    | pénzügyi                      | 2024. augusztus-december  | 15,0 |

**Tervezett ellenőrzések 2024. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei, Nemzetiségi Önkormányzatok**

|           |   |   |   |  |          |                         |      |
|-----------|---|---|---|--|----------|-------------------------|------|
| <b>6.</b> | <b>Dorogi Hétszínvirág Óvoda</b>              | Intézményi térítési díjak kezelése (élelmezési és egyéb térítési díjak) | <u>Cél:</u> térítési díjak kezelése megfelelő-e<br><u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata<br><u>Időszak:</u> 2024. I.fv.               | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (D./) részletezve | pénzügyi | 2024. június-december   | 15,0 |
|           | <b>Dorogi Petőfi Sándor Óvoda</b>             |   |   |  |          |                         |      |
|           | <b>Dorogi Zrínyi Ilona Óvoda</b>              |   |   |  |          |                         |      |
|           | <b>Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde</b>      |   |   |  |          |                         |      |
|           | <b>Dorogi Szociális Szolgáltató Központ</b>   |   |   |  |          |                         |      |
| <b>7.</b> | <b>Kincstári Szervezet</b>                    | Intézményi saját bevételek kezelése                                     | <u>Cél:</u> saját bevételek kezelése, nyilvántartása megfelelő-e<br><u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata<br><u>Időszak:</u> 2023. év | Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (D./) részletezve | pénzügyi | 2024. június-szeptember | 8    |
|           | <b>Dorog Város Egyesített Sportintézménye</b> |   |   |  |          |                         |      |
|           | <b>Dorog Város Művelődési Ház és Könyvtár</b> |   |   |  |          |                         |      |

## 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 % kerekítve 15 nap). Az I. pontban felsorolt témákon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

## III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

**Tervezett ellenőrzések 2024. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei, Nemzetiségi Önkormányzatok**

| <b>Feladat megnevezése</b>   | <b>Időpont</b>         | <b>Ellenőrzési munkanap</b> |
|--|------------------------|-----------------------------|
| Belső ellenőrzési terv 2025. évre kockázatelemzéssel együtt  | 2024. október-december | 4,0 nap                     |
| 2023. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása,) | 2024. január-február   | 7,0 nap                     |
| Belső ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata  | 2024. január-március   | 4,0 nap                     |
| Stratégiai ellenőrzési terv  | 2024. július-december  | 3,0 nap                     |
| <b>Összes ellenőrzési munkanap</b>   |                        | <b>18,0 nap</b>             |

**Összes tervezett munkaidő szükséglet**

Vizsgálatok (I.) 75,0 munkanap  
Egyéb feladatok (III.) 18,0 munkanap

**Együtt 93,0 munkanap**

Soron kívüli ellenőrzés (II.) 15,0 munkanap

Tanácsadási tevékenység kapacitása -

Képzésre tervezett kapacitás\*\* -

**Összesen: 108,0 munkanap**

\*\*belső ellenőr saját költségén oldja meg