

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál és az önkormányzat költségvetési szerveinél pénzgazdálkodási jogkörök szabályozottsága és gyakorlati alkalmazása a 2021. évi költségvetés végrehajtása során.	<b>Cél:</b> . Annak vizsgálata, hogy az operatív gazdálkodás részfolyamatai és rendszere a jogszabályi előírásoknak megfelelően működik-e.  <b>Ellenőrzés módszerei:</b> Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2021.01.01. – 2021.12.31.	Szabálytalan és indokolatlan elszámolásban, törvénytértésben rejlő kockázatok, FEUVE rendszer nem megfelelően szabályozott, hatékony működése	Szabályszerűségi vizsgálat célvizsgálat keretében	polgármesteri hivatal, mint feladatellátó és az ellenőrzött költségvetési szervek	2022. I. félév	5
2.	Az önkormányzatnál, a polgármesteri hivatalnál és az önkormányzat költségvetési szerveinél a 2021. évi beszerzések, ezen belül az értékhátár alatti beszerzések eljárási szabályainak és lebonyolításuk vizsgálata, a kapcsolódó nyilvántartások vezetése.	<b>Cél:</b> Annak megállapítása, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei beszerzési és értékhátár alatti beszerzései szabályozottak-e, az előírások betartásra kerülnek-e, kapcsolódó nyilvántartások vezetése megfelelő-e, a beszerzések megfelelnek-e a gazdaságossági szempontoknak.  <b>Ellenőrzés módszerei:</b> Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> <b>2021.01.01. -2021.12.31.</b>	Szabálytalan és indokolatlan elszámolásban, törvénytértésben rejlő kockázatok, FEUVE rendszer nem megfelelően szabályozott, nem hatékony, beszerzések nem gazdaságos végzése.	Szabályszerűségi és teljesítmény ellenőrzés célvizsgálat keretében	polgármesteri hivatal, mint feladatellátó és az ellenőrzött költségvetési szervek	2022. II. féléve	5

Tápiógyörgye, 2021. október 26.

.....  
jegyző

.....  
belső ellenőrzési vezető