

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV
SZENTENDRE VÁROS CIGÁNY 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 Cigány 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 képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez 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:

Jóváhagyta:

Katona Angéla
Katona Angéla
Belső ellenőrzési vezető

Cont 2002 Kft.
1062 Budapest,
Szekely Bertalan u. 22. 1/1
Adószám: 12946758-2-4

Dr. Ignác Dávid
dr. Ignác Dávid
Jegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat		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									
		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény	
		betölteni tervezett készítm (fő) ⁶		rendelkezésre álló készítm (fő) ⁷		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00	8,00	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		
I. Önkormányzati hivatal összesen								2,00		8,00		8,00		8,00		8,00		8,00																			
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	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.																																					
2.																																					
3.																																					
n.																																					

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Szentesi Cigány Nemzetiség Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tartásadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás ³ összesen		Külső kapacitás ⁴ összesen		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap	saját ellenőrző nap	külső ellenőrző nap
	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap	nap
Hejri 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	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
a) Éves 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	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	8,00	0,00													0,00	0,00	8,00	0,00	8,00	0,00
ab) Irányított szerveknek (rányitóként végzett)	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
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
ba) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00		0,00		0,00
bb) Irányított szerveknek (rányitóként végzett)	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
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	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	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknek	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
b) Soron kívüli kapacitás ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

4. számú melléklet

Szentendre Város Cigány Nemzetiségi Önkormányzat 2025. év					
Sz. sz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	1. kör szám (fő)	Ellenőrző napok száma / fő	Átlagos munkanapok száma / fő
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 kapacitásigénye (pl. 5%)				
13	Összes tevékenység kapacitásigénye:				8
14	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:				8
15	Tartalékaidő				
16	Külső szakértők (speciális szakértő) igénybevétele				
17	Időigényes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)				