

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV  
SZENTENDRE VÁROS HORVÁT 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 kapacitásra
  - 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)
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	A kötelezettségvállalás folyamata és a további gazdálkodási jogkörök ellenőrzése	<u>Cél:</u> 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 Horvát 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					
<b>Összesen:</b>							<b>8 nap</b>

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:

*Katona Angéla*  
Katona Angéla  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

*D. Ignác Dávid*  
dt. Ignác Dávid  
Jegyző





**Létszám és erőforrás**

**1. számú melléklet**

Önkormányzat neve: Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>						
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
	betöltési terv	betöltési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	relevezési terv	relevezési tény	
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>																							
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	0,00	8,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
II. Irányítói 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	
1.																							
2.																							
3.																							
n.																							

**Ellenőrzések**

**2. számú melléklet**

Önkormányzat neve: Szentendre Hivat. Nemzetiségi Önkormányzat	Szakfeladati ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszereellenőrzés				Tájékoztatás-ellenőrzés				Információs ellenőrzés				Üvekelvőzés <sup>f</sup>				Ellenőrzések összesen				Ellenőrzések napok összesen							
	terv <sup>1</sup>		tény <sup>2</sup>		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény		terv		tény									
	db	terv <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>	db	tény <sup>3</sup>		db	tény <sup>3</sup>					
I. Helyi önkormányzatok (I-II)																																				
a) I. Önkormányzati haza (összesen)	1,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00						
aa) Saját szervezettel	1,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	0,00					
ab) Irányított szervezetnél (irányítottként végzett)																																				
ac) Egyéb ellenőrzések <sup>7</sup>																																				
b) Soron kívüli kapacitás <sup>7</sup>																																				
ba) Saját szervezettel																																				
bb) Irányított szervezetnél (irányítottként végzett)																																				
bc) Egyéb ellenőrzések																																				
II. Irányított szervezetek 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				
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
aa) Saját szervezettel																																				
ab) Irányított szervezetnél																																				
ac) Egyéb ellenőrzések																																				
b) Soron kívüli kapacitás <sup>7</sup>																																				



**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Önkormányzat neve: Szentendrei Horvát Nemzetiségi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		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 ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	
<b>Helvi önkormányzat (I.+II.)</b>																							
<b>I. Önkormányzati hivatal összesen</b>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	8,00	0,00																			
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00																			
ac) Egyéb ellenőrzések	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ba) Saját szervezetnél	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
bb) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00																			
bc) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																			
<b>II. Irányított szervezetek összesen</b>	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
<b>I.</b>	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
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00																			
ab) Irányított szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00																			
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	0,00	0,00																			
b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>	0,00	0,00	0,00	0,00																			

4. számú melléklet

Szentendre Város Horvát Nemzetiségi Önkormányzat 2025. év				
Szr.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő	Létszám(fő)	Elismert napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma x Létszám)
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 elfoglalt belső ellenőrzés esetén más szervezetre fordított kapacitás			426
7	Nettó munkaidő (rendeletre 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 kapacitási igénye (pl. 5%)			
13	<b>Összes tevékenység kapacitási igénye:</b>			8
14	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			8
15	Tartalékidő			
16	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			
17	Időigényes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			