

2021. év

Sors zám	Ellenőrzött szerv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Marcali Kulturális Központ			FB									
2	Marcali Városi Önkormányzat GAMESZ Szervezete						FB						

Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése 2021. év	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Marcali	Marcali Kulturális Központ	1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valóságú, zárt rendszerben történő biztosíthatósága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	2020		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	március	Forró Barbara	20
2	Marcali	Marcali Városi Önkormányzat GAMESZ Szervezete	1. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valóságú, zárt rendszerben történő biztosíthatósága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfelelősége, az előírt szakképesítésnek való megfelelés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	2020		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	június	Forró Barbara	20

Ellenőrzés módszere: adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.