

Marcali Város Önkormányzatának 2025. évi ellenőrzési ütemterve

Ellenőrzési terv kialakítása a Bkr. 29. § alapján kockázatelemzésen alapult. A kockázatkezelési eljárásrendnél a kérdőív segítségével kerültek az információk elemzésre, a stratégiai ellenőrzési tervben meghatározottakkal összhangban.

A 2025. évi ellenőrzési ütemterv összeállítása a Bkr. 31. § figyelembevételével a mellékelt táblázatos formában került elkészítésre.

Marcali, 2024. november 14.

Készítette:


Forró Barbara



2021. év

Sorszám	Ellenőrzött szerv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Marcali Város Önkormányzata			FB									
2	Marcali Múzeum						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
2	Marcali	Marcali Város Önkormányzata	1. A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. 2. A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése	1. A szervezet működésére és gazdálkodására vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége. 2. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése; az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valóságú, zárt rendszerben történő biztosítottasága; a pénzügyi elszámolások pontosság, számviteli nyilvántartások megfeleltősége.	2024		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	március	Forró Barbara	20
1	Marcali	Marcali Múzeum	1. A tárgyi eszközök értékelése, nyilvántartására vonatkozó szabályok betartása 2. Létszám és személyi juttatással való gazdálkodás ellenőrzése.	1. A tárgyi eszközök értékelésének, analitikus nyilvántartási rendszere szabályszerűségének ellenőrzése. 2. A személyi juttatások tervezésének megalapozottsága, a teljesítést alátámasztó bizonylatok, dokumentumok ellenőrzése. (A munkaerő gazdálkodás, a munkaerő összetételének megfeleltősége, az előírt szakképesítésnek való megfeleltetés, a szakmai képzettség változása. A személyi juttatások alakulása, a besorolások, kinevezések jogszerűségének áttekintése.)	2024		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	június	Forró Barbara	20