

Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás

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
Forró Barbara



Sors zám	Ellenőrzött szerv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás						FB						

Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Marcali	Hulladékgazdálkodási Vagyont Működtető Nyugat-somogyi Önkormányzati Társulás	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, valóságghű, zárt rendszerben történő biztosítottsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége.	2024		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	június	Forró Barbara	15

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