

A 2023. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Támogatott egyesületek, civil szervezetek	<p>Ellenőrzés célja: hogy segítse elő a jogszabályban foglalt, közfeladatokat ellátó szervre vonatkozóan előírt, nyilvánosságra hozatali kötelezettség teljesítését, illetve biztosítsa a vezetés hatékonyságát, valamennyi tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a belső rend a vagyon védelmét.</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú vizsgálat</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2021- 2022. év</p>	a támogatási szerződéssel kapcsolatos előírások be nem tartása, az államháztartáson kívüli források átvételére vonatkozó szabályok be nem tartása,	szabályszerűségi ellenőrzés	2023. I. félév	21 nap
A városgondnokság	<p>Ellenőrzés célja:</p> <p>Tárgya: a városgondnokság részére átadott vagyonnal való gazdálkodás gyakorlatának ellenőrzése</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2022. év</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés</p>	A vagyonkimutatás nem mutat valós képet Az eszközök nettó értéke nem tükrözi a piaci árat Az intézmény likviditási helyzetéről nincs valós kép	szabályszerűségi ellenőrzés	2023. II. félév	21 nap

Debrecen Polgár, 2022. november 28.

dr. Nagy László
belső ellenőrzési vezető