

## POLGÁR VÁROS ÖNKORMÁNYZATÁNAK 2025. évi belső ellenőrzési terve

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszere, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	
<b>Bizonyosságot adó tevékenység</b>								
1.	Követelések kötelezettségek nyilvántartása, beszédese, pénzügyi teljesítések	<b>Ellenőrzés célja:</b> Követelések kötelezettségek nyilvántartásának vizsgálata. <b>Ellenőrzés módszerei:</b> beszámoló, bizonylatok, nyilvántartások elemzése Ellenőrizendő időszak: 2024. január 1-től 2025. március 31-ig	A kötelezettségvállalások nyilvántartása nem teljeskörű. A szükséges alátérások renjte belső szabályzatokban nem került rögzítésre	szabályszerűségi	Önkormányzat hivatala	2025. I. félév	22	
2.	Támogatott egyesületek, civil szervezetek támogatásának elszámolása	Ellenőrzés célja: hogy segítse elő a jogszabályban foglalt, közteladatokot ellátó szervezetre vonatkozóan előírt, nyilvánosságra hozatali kötelezettség teljesítést illetve biztosítsa a vezetés hatékonyágát, valamint tevékenység során a jogszabályi előírások, utasítások betartását, a belső rend a vagyon védelmét. Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú vizsgálat Ellenőrizendő időszak: 2023- 2024. év	A támogatási szerződéssel kapcsolatos előírások be nem tartása. Az államháztartáson kívüli források átvételére vonatkozó szabályok be nem tartása.	szabályszerűségi	Támogatott civil szervezetek	2025. II. félév	22	

Debrecen - Polgár, 2024. november 28

