

ÖSSZESÍTETT
2023. évi belső ellenőrzési munkaterv (ütemezés)

I. NEGYEDÉV

1.	Az ellenőrzött intézmény:	Hévíz Város Önkormányzata; Intézmények
	Az ellenőrzés tárgya:	Állami normatív hozzájárulások, támogatások igénylésének, elszámolásának felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az igénybevétel és elszámolás megalapozottsága, szabályszerűsége
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2022. január 1-jétől 2023. február 28-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. I. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap

II. NEGYEDÉV

2.	Az ellenőrzött intézmény:	Balatongyörök Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Állami normatív hozzájárulások, támogatások igénylésének, elszámolásának felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az igénybevétel és elszámolás megalapozottsága, szabályszerűsége
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2021. január 1-jétől 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 9 munkanap

3.	Az ellenőrzött intézmény:	Gyenesdiás Nagyközség Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Pénzeszköz átadások, céljellegű támogatások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a rendeltetésszerű felhasználás és az elszámolások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 9 munkanap

4.	Az ellenőrzött intézmény:	Karmacs Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Élelmezésgazdálkodás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az élelmezési tevékenység szabályozottságának és az előírások érvényesülésének vizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-től 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap

5.	Az ellenőrzött intézmény:	Sármellék Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Belső kontrollrendszer jogszabályi megfelelése
	Az ellenőrzés célja:	A hivatali egységek szabályozottságának, bizonylatok kezelésének felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2021. január 1-től 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap

6.	Az ellenőrzött intézmény:	Vindornyalak Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Közművagyonnal történő gazdálkodás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A közművagyon kezelésének felülvizsgálata során a szerződésben rögzítettek megvalósulásának ellenőrzése
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Tételes

	Az ellenőrzött időszak:	2021. január 1-től 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap

7.	Az ellenőrzött intézmény:	Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Pénzeszköz átadások, céljellegű támogatások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a rendeltetésszerű felhasználás és az elszámolások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 9 munkanap

8.	Az ellenőrzött intézmény:	Zalaapáti Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Állami normatív hozzájárulások, támogatások igénylésének, elszámolásának felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az igénybevétel és elszámolás megalapozottsága, szabályszerűsége
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2021. január 1-jétől 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap

9.	Az ellenőrzött intézmény:	Hévíz Város Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gépjármű üzemeltetés felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság és a gépjármű üzemeltetés ellenőrzése
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap

10.	Az ellenőrzött intézmény:	Egeraracs Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Adóbevételek beszédése, kintlévőségek, hátralékok alakulása
	Az ellenőrzés célja:	Az önkormányzat adóbevételei beszédésének szabályozása, az előírások betartásának felülvizsgálata, kintlévőségek kezelése
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap

11.	Az ellenőrzött intézmény:	Zalaszentmárton Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Közfoglalkoztatás és fenntartása átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A tevékenység szabályozottságának, és működtetésének átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-től 2023. március 31-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. II. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap

III. NEGYEDÉV

12.	Az ellenőrzött intézmény:	Bókaháza Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gépjármű üzemeltetés felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság és a gépjármű üzemeltetés ellenőrzése
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap

13.	Az ellenőrzött intézmény:	Esztergályhorvát Község Önkormányzata
-----	---------------------------	--

	Az ellenőrzés tárgya:	Pénzeszköz átadások, céljellegű támogatások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a rendeltetésszerű felhasználás és az elszámolások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap
14.	Az ellenőrzött intézmény:	Gétye Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Szociális ellátások kezelési eljárásnak vizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a szociális ellátásokkezelésének gyakorlata, a nyilvántartás és felhasználás ellenőrzése
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap
15.	Az ellenőrzött intézmény:	Gyenesdiás Nagyközség Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Élelmezésgazdálkodás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az élelmezési tevékenység szabályozottságának és az előírások érvényesülésének vizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-től 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 9 munkanap
16.	Az ellenőrzött intézmény:	Sármellék Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	ÁFA kezelés gyakorlata, bevallások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	Az általános forgalmi adó kötelezettség teljesülése
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap
17.	Az ellenőrzött intézmény:	Vállus Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Mérleg, éves beszámoló felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a mérleg adatainak összevetése, mérlegvalódiság megállapítása
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2022. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap
18.	Az ellenőrzött intézmény:	Vonyarcvashegy Nagyközség Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gazdálkodás átfogó pénzügyi ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 9 munkanap
19.	Az ellenőrzött intézmény:	Zalaapáti Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gazdálkodás átfogó pénzügyi ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
	Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap

20.	Az ellenőrzött intézmény:	Zalaszántó Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gazdálkodás átfogó pénzügyi ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	

21.	Az ellenőrzött intézmény:	Gróf I. Festetics György Művelődési Központ, Városi Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény
	Az ellenőrzés tárgya:	Gazdálkodás átfogó pénzügyi ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap	

22.	Az ellenőrzött intézmény:	Nemesbük Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Mérleg, éves beszámoló felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A főkönyvi könyvelés, az analitikus nyilvántartások és a mérleg adatainak összevetése, mérlegvalódiság megállapítása
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2022. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	

23.	Az ellenőrzött intézmény:	Dióskál Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Közérdekű adatkezelés, adatvédelem biztosítása
	Az ellenőrzés célja:	Jogszabályi megfelelés, belső szabályozások érvényesülésének és a gyakorlati alkalmazás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	

24.	Az ellenőrzött intézmény:	Keszthely és Környéke Kistérségi Többcélú Társulás; Szociális Szolgáltató Központ
	Az ellenőrzés tárgya:	Intézmények gazdálkodásának átfogó pénzügyi ellenőrzése, működés elemzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó áttekintése, hatékonyság elemzése
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2022. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 8 munkanap	

IV. NEGYEDÉV

25.	Az ellenőrzött intézmény:	Bertha Bulcsú Művelődési Ház és Könyvtár
	Az ellenőrzés tárgya:	Gazdálkodás átfogó pénzügyi ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. június 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 9 munkanap	

26.	Az ellenőrzött intézmény:	Szentgyörgyvár Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gépjármű üzemeltetés felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság és a gépjármű üzemeltetés ellenőrzése
	Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi, pénzügyi-gazdasági
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. szeptember 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	
27.	Az ellenőrzött intézmény:	Várvölgy Község Önkormányzat
	Az ellenőrzés tárgya:	Beszerezési eljárások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a beszerzések gyakorlata, a nyilvántartás és a felhasználás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. szeptember 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	
28.	Az ellenőrzött intézmény:	Vindornyaok Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Pénzeszköz átadások, céljellegű támogatások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a rendeltetésszerű felhasználás és az elszámolások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. szeptember 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	
29.	Az ellenőrzött intézmény:	Zalavár Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Gazdálkodás átfogó pénzügyi ellenőrzése
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a gazdálkodás és a működés átfogó felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. szeptember 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	
30.	Az ellenőrzött intézmény:	Hévíz Város Önkormányzat; Intézmények
	Az ellenőrzés tárgya:	Beszerezési eljárások felülvizsgálata
	Az ellenőrzés célja:	A szabályozottság, a beszerzések gyakorlata, a nyilvántartás és a felhasználás felülvizsgálata
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. szeptember 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 7 munkanap	
31.	Az ellenőrzött intézmény:	Zalaköveskút Község Önkormányzata
	Az ellenőrzés tárgya:	Adóbevételek beszedése, kintlévőségek, hátralékok alakulása
	Az ellenőrzés célja:	Az önkormányzat adóbevételei beszedésének szabályozása, az előírások betartásának felülvizsgálata, kintlévőségek kezelése
	Az ellenőrzés típusa:	Pénzügyi-gazdasági, szabályszerűségi
	Az ellenőrzés módszere:	Mintavétel alapján
	Az ellenőrzött időszak:	2020. január 1-jétől 2023. szeptember 30-ig
	Az ellenőrzés ütemezése:	2023. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás	1 fő ellenőrnek 5 munkanap	