1. **Vizsgálati témák**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor- szám** | **Ellenőrzés tárgya** | **Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak** | **Azonosított kockázati tényezők**  **(kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)** | **Ellenőrzés**  **típusa** | **Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység** | **Az ellenőrzés tervezett ütemezése** | **Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)** |
| 1. | Az iratkezelési rendszer ellenőrzése | ***Cél:***az iratkezelés szabályszerűsége  ***Módszer:*** felülvizsgálat, szúrópróbaszerű  ***Időszak:*** 2019. január 1-től június 30-ig | Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtáblákban részletezve, és a 2. számú melléklet | Szabályszerűségi ellenőrzés | Lébény Város Önkormányzata, Lébényi Közös Önkormányzati Hivatal | 2019. június - december | 5,0 |
| 2. | Helyi adóztatási tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése | ***Cél:***a helyi adóztatás megfelel-e az elvárásoknak  ***Módszer:*** dokumentumok vizsgálata  ***Időszak:*** 2018. január 1-től 2019 június 30-ig | Kockázatelemzés, kockázatfelmérés segédtáblákban részletezve, és a 2. számú melléklet | Szabályszerűségi ellenőrzés | Lébény Város Önkormányzata | 2019. június - december | 5,0 |

# **II. Soron kívüli ellenőrzések**

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (10 x 20 % = 2 nap). Az I. pontban felsoroltakon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

# **III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Feladat megnevezése** | **Időpont** | **Ellenőrzési munkanap** |
| Belső ellenőrzési terv 2020. évre kockázatelemzéssel együtt | 2019. október-december | 1,5 nap |
| 2018. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása,) | 2019. február | 2,5 nap |
| **Összes ellenőrzési munkanap** |  | **4,0 nap** |

**Összes tervezett munkaidő szükséglet**

|  |  |
| --- | --- |
| Vizsgálatok (I.) | 10,0 munkanap |
| Egyéb feladatok (III.) | 4,0 munkanap |
|  |  |
| **Együtt** | **14,0 munkanap** |
| Soron kívüli ellenőrzés (II.) | 2,0 munkanap |
| Tanácsadási tevékenység kapacitása | - |
| Képzésre tervezett kapacitás\* | - |
| **Összesen:** | **16,0 munkanap** |

\*belső ellenőr saját költségén oldja meg