

Battonya Város Önkormányzata 2025. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>1. 2024. évi normatíva igénylés megalapozottságának vizsgálata</p> <p>Cél: annak megállapítása, hogy az állami normatíva igénybevételét megalapozó adatszolgáltatás, elszámolás jogszabályok előírásainak megfelelő létszámadatokon és kapcsolódó analitikus nyilvántartásokon alapszik-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2024. költségvetési év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2025. február	15 ellenőri nap
Battonya Város Önkormányzata és az elszámolások dokumentumait vezető intézmények	<p>2. Európai Uniós forrásból támogatott pályázatok megvalósításának és elszámolásának vizsgálata</p> <p>Cél: annak megállapítása, hogy a vizsgálatban érintett európai uniós forrásból támogatott pályázatok benyújtása, megvalósítása és elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e.</p> <p>Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata, interjú. Részben tételes, részben szűrőpróbaszerű mintavételes vizsgálat.</p> <p>Tárgy: a pénzügyi elszámolások és dokumentumok, az ezek alapjául szolgáló számviteli nyilvántartások ellenőrzése valamint az ehhez kapcsolódó szabályozásokban foglaltak érvényesülésének a vizsgálata</p> <p>Időszak: 2024. költségvetési év</p>	A költségvetéssel történő gazdálkodás során a vonatkozó pénzügyi – gazdálkodási jogszabályokban foglaltak érvényesülése	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2025. február	15 ellenőri nap