

Ügyiratszám: 40. 940 /2021.

**Lövő Község Önkormányzata**  
**2022. évi**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE**

# 2022. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

| A.   | B.   | C.                  | D.                     | E.                                      | F.   |
|--|--|---------------------|------------------------|---|--|
| AZ ELLENŐRZÉS TÍPUSA ÉS AZ ELLENŐRZÉS TÁRGYA | AZ ELLENŐRZÉSI TERVET MEGALAPOZÓ ELEMZÉSEK | AZ ELLENŐRZÉS CÉLJA | AZ ELLENŐRZÉS MÓDSZERE | AZ ELLENŐRIZENDŐ IDŐSZAK ÉS SZERVEZETEK | AZ ELLENŐRZÉS ÜTEMEZÉSE ÉS A SZÜKSÉGES ELLENŐRZÉSI KAPACITÁS REV. NAPOKBAN |

## ÖNKORMÁNYZATNÁL TERVEZETT BELSŐ ELLENŐRZÉS:

### I. Szabályszerűségi ellenőrzés

**A.: 1./ A monitoring rendszer kontrollja és gyakorlata, a fejlesztés lehetőségei a Hivatalban.**

**B.:** A vizsgálatot kockázatelemzés alapozza meg.

**C.:** Annak vizsgálata, hogy a hivatal monitoring tevékenysége szabályozott-e, gyakorlata a szabályozás szerinti, hol szükséges fejleszteni.

**D.:** Elemző.

**E.:** 2021. – 2022. évek

**F.:** II. félév - 10

### II. RENDSZERELLENŐRZÉS

**A.: 1./ Lövői Napsugár Óvoda és Bölcsőde**

**B.:** A vizsgálatot a „Stratégiai Ellenőrzési Tervben” rögzített költségvetési intézmények prioritása és az ehhez kötődő átfogó ellenőrzések gyakorisága alapozza meg.

**C.:** Annak vizsgálata, hogy az intézménynél az irányítási, végrehajtási, pénzügyi lebonyolítási, beszámolási és ellenőrzési rendszerek keretében biztosított-e a szabályszerűség, szabályozottság, gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség.

**D.:** Szűrőpróbaszerű, elemző.

E.: 2021. - 2022. évek

F.: II. félév – 15

---

**A tervet összeállította:**

**Sopron, 2021. november 25.**



  
**Patzner László**  
**belső ellenőrzési vezető**