

**KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS ROMA TELEPÜLÉSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK  
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE  
2023. évre**

Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Korm. rendeletnek megfelelően 2023. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sor- szám	Ellenőrzendő szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja	Azonosított kockázati tényező	Ellen- őrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás		Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés várható ütemezése
					Ellenőr- zést végzi	Revizori nap		
1.	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata	<b>Ellenőrzés célja:</b> a települési nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, utóellenőrzés <b>Ellenőrzés tárgya:</b> 2022. évi költségvetési beszámoló, 2022-2023. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok	Kockázat- elemzés 1-6. oszlopa	2022- 2023.	2 fő	10	rendszerellenőrzés	III. n. év

Az ellenőrzések végrehajtásánál alkalmazandó módszerek:

- 1) eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése;
- 2) pénzügyi, számviteli és statisztikai adatok, költségvetés, beszámolók, szerződések;
- 3) programok elemzése és értékelése;
- 4) folyamatok és rendszerek működésének ellenőrzése;
- 5) dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata;
- 6) közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés (interjú, rovcansolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).