

**KECSKEMÉT MEGYEI JOGÚ VÁROS ROMA TELEPÜLÉSI NEMZETISÉGI ÖNKORMÁNYZATÁNAK
ÉVES BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERVE
2026. 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 2026. évre vonatkozóan az alábbi éves belső ellenőrzési tervet fogalmazza meg:

Sor-szám	Ellenőrzendő szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya, célja	Azonosított kockázati tényező	Ellenőrzendő időszak	Ellenőrzési kapacitás		Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés várható ütemezése
					Ellenőrzést végzi	Revizori nap		
1.	Kecskemét Megyei Jogú Város Roma Települési Nemzetiségi Önkormányzata	Ellenőrzés célja: a települési nemzetiségi önkormányzat gazdálkodása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, utóellenőrzés Ellenőrzés tárgya: 2025. évi költségvetési beszámoló, 2025-2026. évi gazdálkodással összefüggő dokumentumok, szabályzatok	Kockázatelemzés 1-6. oszlopa	2025-2026.	2 fő	10	rendszerellenőrzés	II-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, rovacsolás, szemle, mintavétel, tételes vizsgálat).