Sávoly Község Önkormányzatának

2027. évi ellenőrzési ütemterve

Ellenőrzési terv kialakítása a Bkr. 29. § alapján kockázatelemzésen alapult. A kockázatkezelési eljárásrendnél a kérdőívek segítségével kerültek az információk elemzésre, a stratégiai ellenőrzési tervben meghatározottakkal összhangban.

A 2027. évi ellenőrzési ütemterv összeállítása a Bkr. 31. § figyelembevételével a mellékelt táblázatos formában került elkészítésre.

Marcali, 2026. november 11.

Készítette:

Forró Barbara

FORRÓ BARBARA
regisztrált belső ellenőr
Marcali, Kartkó utca 13.
reg.sz.: 5113477

Sorszám	Ellenőrzött szerv	Január	Február	Március	Április	Május	Június	Július	Augusztus	Szeptember	Október	November	December
1	Sávoly Község Önkormányzata											FB	

Sorszám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrzés tárgya, ellenőrizendő folyamatok	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzés módszere*	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzés ütemezése	Szükséges ellenőrzési kapacitás (név)	Munkanapok száma
1	Sávoly	Sávoly Község Önkormányzata	1. A szervezet szabályozottságának ellenőrzése. Belső kontrollrendszer vizsgálata. 2.A költségvetés végrehajtásának, szabályszerűségének, a jóváhagyott költségvetési előirányzatok felhasználásának, módosításának, nyilvántartásának ellenőrzése	1. A szervezet működésére és gazdálkodására vonatkozó szabályzatok teljeskörűsége, aktualizálása. 2. A megtervezett éves előirányzat felhasználása, időarányos teljesítése;az analitikák és a főkönyv összefüggéseinek pontos, valósághű, zárt rendszerben történő biztosítottsága; a pénzügyi elszámolások pontossága, számviteli nyilvántartások megfelelősége.	2026		rendszerellenőrzés (szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés)	november	Forró Barbara	15

Ellenőrzés módszere:adatbekérés, részben okmányokon alapuló ellenőrzés, elemzés, helyszíni ellenőrzés.