

**Irányító szervként 2024. évre tervezett belső ellenőrzések**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés-re fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
Önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok tulajdonosi ellenőrzése								
1.	Gépjárművek üzemanyag elszámolásának ellenőrzése a Túrkevei Városgondnokság Nonprofit Kft-nél	<b>Ellenőrzés célja:</b> Gépjárművek üzemanyag elszámolásának törvényességét és pontosságát biztosítani megfelelő szabályozottság alapján.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű, szükség esetén tételes  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év	Kockázatelemzés iktatva: TPH/7138/2022. iratban Gt.1. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Túrkevei Városgondnokság Nonprofit Kft.	2024. június-július	12 nap	1

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés-re fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
2.	<b>A működés szabályozottságának, a szabályzatok színvonalának ellenőrzése a Túrkevei Városfejlesztési Kft-nél</b>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> a Túrkevei Városfejlesztési Kft. megfelelő szabályozottságát biztosítani.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> tételes</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év</p>	<p>Kockázatelemzés iktatva a TPH/9012-25/2023. iratban</p> <p>Gt.3. kockázatelemzési dokumentum</p>	szabályszerűségi ellenőrzés	Túrkevei Városfejlesztési Kft.	2024. július	4 nap	1
3.	<b>A Gyógyfürdő Nonprofit Kft. gazdálkodása szabályszerűségének utóellenőrzése</b>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> megállapítani, hogy a Kft. gazdálkodása szabályszerű volt-e.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év</p>	<p>Kockázatelemzés iktatószáma: TPH/9012-25/2023.</p> <p>Gt.5.kockázatelemzési dokumentum</p>	utóellenőrzés	Gyógyfürdő Nonprofit Kft	2024. július-augusztus	6 nap	1

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
Túrkeve Város Önkormányzata által irányított intézmények, irányító szervei ellenőrzése								
1.	A vagyongazdálkodás szabályszerűségének, a vagyonhasznosításának és a vagyonvédelem ellenőrzése a Finta Múzeumnál	<b>Ellenőrzés célja:</b> az intézmény vagyongazdálkodásának szabályszerűségét biztosították-e, a vagyon értékének és összetételének változását jogszerű döntésekkel alátámasztották-e, valamint a vagyonhasznosítás vizsgálata, továbbá a vagyonvédelem ellenőrzése, leltározás ellenőrzése.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022-2024. évek	Kockázatelemzés iktatva a TPH/7392/2021. iratban  FINTA M. 15. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Finta Múzeum, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály	2024. szeptember	5 nap	1

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
2.	<b>A vagyongazdálkodás szabályszerűségének, a vagyonhasznosításának és a vagyonvédelem ellenőrzése a Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsődénél</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> az intézmény vagyongazdálkodásának szabályszerűségét biztosították-e, a vagyon értékének és összetételének változását jogszerű döntésekkel alátámasztották-e, valamint a vagyonhasznosítás vizsgálata, továbbá a vagyonvédelem ellenőrzése, leltározás ellenőrzése.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2022-2024. évek	Kockázatelemzés a TPH/7392/2021. iratban T.Ó.I. és B. 15. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály	2024. szeptember	5 nap	1

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
Túrkeve Város Önkormányzata és a Túrkevei Polgármesteri Hivatal ellenőrzése								
1.	Túrkeve Város Önkormányzatánál és a Túrkevei Polgármesteri Hivatalban a pénzforgalom ellenőrzése	<b>Ellenőrzés célja:</b> értékelni, hogy a pénzforgalomban, a pénzforgalmi folyamatok során megjelenő kiadások teljesítése és elszámolása szabályszerű volt-e, azokat a könyvekben szabályszerűen mutatták-e ki, illetve felmerülhet-e a jogosulatlan közpénzfelhasználás gyanúja.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év	Kockázatelemzés iktatva: TPH/9012-25/2023. iratban TVÖ-TPH.1. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Túrkeve Város Önkormányzata, Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály,	2024. augusztus	8 nap	1

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
2.	<b>Túrkeve Város Önkormányzatánál és a Túrkevei Polgármesteri Hivatalban a belsőkontrollrendszer működtetésének ellenőrzése</b>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> annak megállapítása, hogy a belső kontrollrendszer elemeinek kialakítása, a pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés biztosította-e a rendelkezésre álló források felhasználásának szabályosságát, hozzájárult-e az értéket teremtő rend követelményének érvényesüléséhez.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> belső kontrollrendszer elemeinek kialakítása tételes, teljesítésigazolás és érvényesítés szűrőpróbaszerű</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év</p>	Kockázatelemzés iktatva: TPH/9012-25/2023. iratban TVÖ-TPH.16. kockázatelemzési dokumentum	szabályszerűségi ellenőrzés	Túrkeve Város Önkormányzata, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Kabinet, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Igazgatási Osztály, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Műszaki Osztály, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Szervezési Osztály	2024. október-november	12 nap	1

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
3.	<b>A helyi adók beszedésének ellenőrzése</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> megállapítani, hogy a helyi adóhátralékok nyilvántartása, behajtása során a jogszabályok és a helyi szabályozások előírásait betartották-e, hogyan alakult a behajtások eredményessége, illetve a kedvezmények, követelések-elengedések helyzete. <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2023-2024. évek	Kockázatelemzés iktatószáma: TPH/8550/22/2020. TVÖ-TPH.2. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Túrkeve Város Önkormányzata, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Igazgatási Osztály	2024. november-december	6 nap	1
4.	<b>Mezőöri járulékok beszedésének ellenőrzése</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> megállapítani, hogy a mezőöri járulékok nyilvántartása, beszedése során a jogszabályok és a helyi szabályozások előírásait betartották-e, hogyan alakult a járulékok beszedésének eredményessége	Kockázatelemzés iktatószáma: TPH0/9012-25/2023. iratban TVÖ-TPH.19. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Túrkeve Város Önkormányzata, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Igazgatási Osztály	2024. november-december	3 nap	1

		<b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű						
		<b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2023-2024. évek						

**A Finta Múzeum költségvetési szerv belső ellenőreként 2024. évre tervezett belső ellenőrzés**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
1.	<b>Pénzforgalom ellenőrzése a Finta Múzeumnál</b>	<b>Ellenőrzés célja:</b> értékelni, hogy a pénzforgalomban, a pénzforgalmi folyamatok során megjelenő kiadások teljesítése és elszámolása szabályszerű volt-e, azokat a könyvekben szabályszerűen mutatták-e ki, illetve felmerülhet-e a jogosulatlan közpénzfelhasználás gyanúja.  <b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbaszerű  <b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év	Kockázatelemzés iktatva a TPH/9012-16/2023. iratban  Finta Múzeum 1. kockázatelemzési dokumentum	pénzügyi ellenőrzés	Finta Múzeum, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály	2024. december	4 nap	1



**A Madarász Károly Művelődési Ház és Városi Könyvtár költségvetési szerv belső ellenőreként 2024. évre tervezett belső ellenőrzés**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
1.	<b>Pénzforgalom ellenőrzése a Madarász Károly Művelődési Ház és Városi Könyvtárnál</b>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> értékelni, hogy a pénzforgalomban, a pénzforgalmi folyamatok során megjelenő kiadások teljesítése és elszámolása szabályszerű volt-e, azokat a könyvekben szabályszerűen mutatták-e ki, illetve felmerülhet-e a jogosulatlan közpénzfelhasználás gyanúja.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szűrőpróbászerű</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év</p>	<p>Kockázatelemzés iktatva a TPH/9012-19/2023. iratban</p> <p>Madarász Károly Művelődési Ház és Városi Könyvtár 1. kockázatelemzési dokumentum</p>	pénzügyi ellenőrzés	Madarász Károly Művelődési Ház és Városi Könyvtár, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály	2024. december	4 nap	1

**A Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde költségvetési szerv belső ellenőreként 2024. évre tervezett belső ellenőrzés**

Sor-szám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás	
							ellenőri nap	fő
1.	<b>Pénzforgalom ellenőrzése a a Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsődénél</b>	<p><b>Ellenőrzés célja:</b> értékelni, hogy a pénzforgalomban, a pénzforgalmi folyamatok során megjelenő kiadások teljesítése és elszámolása szabályszerű volt-e, azokat a könyvekben szabályszerűen mutatták-e ki, illetve felmerülhet-e a jogosulatlan közpénzfelhasználás gyanúja.</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> szúrópróbaszerű</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2024. év</p>	<p>Kockázatelemzés iktatva a TPH9012-22/2023. iratban</p> <p>Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde 1. kockázatelemzési dokumentum</p>	pénzügyi ellenőrzés	Túrkevei Óvodai Igazgatóság és Bölcsőde, Túrkevei Polgármesteri Hivatal Költségvetési Osztály	2024. december	4 nap	1