

Tervezett ellenőrzések 2025. év
Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,
Önkormányzat Intézményei

I. Vizsgálati témák

Sorszám	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés re fordítandó kapacitás (nap)
1.	Dorog Város Önkormányzata	A feladatellátás. A szervezet és működése (SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata)	<u>Cél:</u> a működéshez elvárt szabályzatok szabályszerűek-e <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2025. év, az ellenőrzés megkezdésekor	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtáblákban (A./) részletezve	szabályszerűségi	2025. június-augusztus	8,0
2.	Dorog Város Önkormányzata	Helyi adóztatási tevékenység szabályszerűségi ellenőrzése	<u>Cél:</u> a helyi adóztatás szabályszerűsége érvényesül-e <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2024-25. évek	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtáblákban (A./) részletezve	szabályszerűségi	2025. augusztus-december	15,0
3.	Dorog Város Önkormányzata	Bizonylati rend, fegyelem	<u>Cél:</u> a bizonylatok alaki és tartalmi megfelelőségének a vizsgálata <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtáblákban (A./) részletezve	pénzügyi	2025. július-november	4,0
4.	Dorog Város Önkormányzata	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	<u>Cél:</u> közzététel adattartalma megfelelő-e <u>Módszer:</u> <u>felülvizsgálat</u> <u>Időszak:</u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtáblákban (A./-ig) részletezve	szabályszerűségi	2025. szeptember-december	8,0
5.	Dorog Város Önkormányzata	Felújítási, beruházási kiadások alakulása	<u>Cél:</u> a felújítási-beruházási kiadások teljesítését követő nyilvántartásba vétel megfelelő kezelése <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2024-25. évek	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtáblákban (A./) részletezve	pénzügyi	2025. október-december	7,0

Tervezett ellenőrzések 2025. év
Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,
Önkormányzat Intézményei

6.	Dorogi Polgármesteri Hivatal	~A feladatellátás. A szervezet és működése (alapítói okirat, SzMSz, ügyrend stb. felülvizsgálata, hisz idén több mindent kellett módosítani)	<u>Cél:</u> a működéshez elvárt szabályzatok szabályszerűek-e <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2025. év, az ellenőrzés megkezdésekor	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (B./) részletezve	szabályszerűségi	2025. június-augusztus	7,0
7.	Dorogi Polgármesteri Hivatal	Bizonylati rend, fegyelem	<u>Cél:</u> a bizonylatok alaki és tartalmi megfelelőségének a vizsgálata <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (B./) részletezve	pénzügyi	2025. július-november	5,0
8.	Dorogi Polgármesteri Hivatal	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	<u>Cél:</u> közzététel adattartalma megfelelő-e <u>Módszer:</u> <u>felülvizsgálat</u> <u>Időszak:</u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (B./) részletezve	szabályszerűségi	2025. szeptember-december	3,0
9.	Dorogi Hétszínvirág Óvoda	Bizonylati rend, fegyelem	<u>Cél:</u> a bizonylatok alaki és tartalmi megfelelőségének a vizsgálata <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (C./) részletezve	pénzügyi	2025. július-november	9,0
	Dorogi Petőfi Sándor Óvoda						
	Kincstári Szervezet						
10.	Dorogi Zrínyi Ilona Óvoda	Kötelezően közzéteendő adatok nyilvánosságra hozatala	<u>Cél:</u> közzététel adattartalma megfelelő-e <u>Módszer:</u> <u>felülvizsgálat</u> <u>Időszak:</u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatfelmérés segédtablákban (C./) részletezve	pénzügyi	2025. szeptember-december	9,0
	Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde						
	Dorogi Szociális Szolgáltató Központ						

Megjegyzés: 2025. évben a Nemzetiségi Önkormányzatoknál nem terveztünk belső ellenőrzést

Tervezett ellenőrzések 2025. év
Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,
Önkormányzat Intézményei

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (75 x 20 % kerekítve 15 nap). Az I. pontban felsorolt témákon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2025. évre kockázatelemzéssel együtt	2024. október-december	4,0 nap
2023. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása,)	2024. január-február	7,0 nap
Összes ellenőrzési munkanap		11,0 nap

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.) 75,0 munkanap

Egyéb feladatok (III.) 11,0 munkanap

Együtt 86,0 munkanap

Soron kívüli ellenőrzés (II.) 15,0 munkanap

Tanácsadási tevékenység kapacitása -

Képzésre tervezett kapacitás** -

Összesen: 101,0 munkanap

**belső ellenőr saját költségén oldja meg