3. számú melléklet

**Tervsorszám:2/**10/2018.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Ellenőrizendő** **intézmény, vagy szervezeti egység és folyamat** | **Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia****(ellenőrzés célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)** | **Azonosított kockázati tényező** | **Az ellenőrzés típusa** | **Az ellenőrzés ütemezése** | **Erőforrás szükséglet** |
| **Mórágy Község Önkormányzata****Német Nemzetiségi Önkormányzat****Roma Nemzetiségi Önkormányzat****Mórágyi Óvoda és Egységes****Óvoda-bölcsőde** | **Az ellenőrzés tárgya:** az önkormányzati vagyongazdálkodás szabályozottsága, vagyonnal kapcsolatos nyilvántartások szabályszerűségének ellenőrzése.**Az ellenőrzés célja**: annak értékelése, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység, illetve szervezeti keretei szabályozottak-e, az önkormányzati vagyongazdálkodás törvényességét, szabályszerűségét biztosították-e a tervezés és a végrehajtás során, a vagyon értékének és összetételének változása jogszerű döntésekkel, nyilvántartásokkal alátámasztott-e, **Módszer:**Gazdálkodási és egyéb szabályzatok elemzése, értékelése, dokumentumok, nyilvántartások és azok aktualizálásának vizsgálata, ellenőrzése**Időszak:** 2017. év  | A vagyontárgyak megfelelő nyilvántartásának, hasznosításának, leltározásának hiányosságai  | **Belső****ellenőrzés:** Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés | Ellenőrzés időtartama: 2018. II. név Jelentés tervezet elkészítése:2018. XI. hóLezárásának időpontja:2019. I. hóAz ellenőrzés ütemezése a Jegyző és a belső ellenőr megállapodása alapján módosulhat | **12 ellenőri nap** |