



K I V O N A T

**Gánt Község Önkormányzata Képviselő-testületének
2022. november 14-én megtartott
nyilvános jegyzőkönyvéből**

**Gánt Község Önkormányzata Képviselő-testületének
156/2022. (XI. 14.) határozata
az önkormányzat 2023. évi belső ellenőrzési tervéről**

Gánt Község Önkormányzatának Képviselő-testülete a 2023. évi belső ellenőrzési tervet a határozat 1. melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Határidő: azonnal, beszámoló folyamatos

Felelős: jegyző

1. melléklet a 156/2022. (XI. 14.) határozathoz

**GÁNT KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE
2023.**

Ezen terv a korábbi években elvégzett ellenőrzések tapasztalatainak és a 2023. évre vonatkozó kockázatelemzés eredményének figyelembe vételével készült.

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjai)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés és tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység:							
1.	A helyi adók szabályozottságának, nyilvántartásának és az adóbeszedés gyakorlatának ellenőrzése.	Célja: Annak megállapítása, hogy az önkormányzat által kivetett helyi adók nyilvántartása, az elévülések rögzítése, az adóhátralékok behajtása a jogszabályokban előírtak betartásával történik-e. Módszerei: adatbekérés, dokumentumelemzés, interjúkészítés. Időszak: 2022. év	11. számú Téma, 127 kockázati pont.	Bkr. 21. § (3) bekezdésében meghatározott ellenőrzési típus: rendszerellenőrzés.	Gánt Község Önkormányzata, Csákvári Közös Önkormányzati Hivatal	<u>Ellenőrzés és ütemezés</u> e: 2023. szeptember-október hónap.	8 ellenőri nap (1 ellenőr)
Tartalék idő							1 nap
Összesen:							9 nap

k m f

**Krausz János sk.
polgármester**

**Kertészné dr. Tuska Tünde sk.
jegyző**

Kiadmány hitelélül:
Csákvár, 2022.

Heinczné Horváth Edina
Csákvári Közös Önkormányzati Hivatal