

Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzat
2025. évi belső ellenőrzési terve

Ellenőrzés sorszáma	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés átvezetése	Ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőrzési napok száma)
2.	Gépjárműhasználat szabályozása, gyakorlata	Cél: Annak megállapítása, hogy a gépjárműhasználat szabályozása a jogszabályoknak megfelel-e, annak gyakorlata megfelel-e belső szabályozásban foglaltaknak Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2024. év	Nem megfelelő gyakorlati eljárás, hiányos dokumentálás	rendszerellenőrzés	Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzat, Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal	2025. április	20
3.	Pályázatos támogatásokkal megvalósuló projektek elszámolásának ellenőrzése	Cél: Annak vizsgálata, hogy a pályázatos támogatásokkal megvalósuló projektek elszámolása a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e Módszer: dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2024. év	Nem megfelelő elszámolás	pénzügyi ellenőrzés	Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzat, Győr-Moson-Sopron Vármegyei Önkormányzati Hivatal	2025. szeptember	25

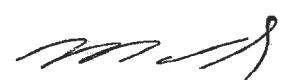
Ellenőrzéshez kapcsolódó tevékenységek	Cél	Szükséges kapacitás (nap)
Soron kívüli ellenőrzés	Szükség szerint	10
Tanácsadás	Szükség szerint	10
Képzés	Képzési terv szerint	5
Éves ellenőrzési jelentés, 2026. évi terv, nyilvántartások, nyomkövetés, egyéb adminisztráció	Belső ellenőrzési kézikönyv szerint	20

Készítette:



Unger Ferencné
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:



Dr. Malomsoki István
Vármegyei jegyző