

## 1. számú melléklet.

## Szákszend Községi Önkormányzat 2024. évi belső ellenőrzési ütemterve

| Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység                           | Az ellenőrzés tárgya   | Az ellenőrzés célja és típusa   | Az ellenőrzendő időszak | Azonosított kockázatok  | Ellenőrzési kapacitás (erőforrás) | Az ellenőrzés ütemezése |
|---|--|---|-------------------------|---|-----------------------------------|-------------------------|
| Oroszlányi Közös Önkormányzati Hivatal, Szákszendi Kirendeltsége. | A helyi adók rendszerének ellenőrzése (helyi adó rendelet, helyi adók megállapítása, beszédese, nyilvántartása, hátralékok alakulása, kezelése, kedvezmények, mentességek) | <u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az Önkormányzat Képviselő-testülete által megalkotott helyi adórendelet megfelel-e a központi jogszabályi előírásoknak és a helyi feltételeknek, a helyi adók megállapítása, beszédese, nyilvántartása, hátralékok beszédese, kezelése, kedvezmények, mentességek nyújtása megfelel a központi jogszabályokban és a helyi adórendeletben foglaltaknak.<br><u>Az ellenőrzés típusa:</u> rendszerellenőrzés, szabályszerűségi ellenőrzés. ellenőrzés. | 2023. év.               | Kockázatot jelent a helyi adórendelet megfelelősége, illetve a helyi adók beszédésének, kezelésének, a kedvezmények, mentességek nyújtásának szabályszerűsége. További kockázatot jelent, hogy a helyi adók rendszerének ellenőrzésére jelen ellenőrzés időpontjáig nem került sor. | 4 ellenőrzési nap.                | II. negyedév.           |
| <b>Összesen</b>   |  |   |                         |   | <b>7 ell. nap</b>                 |                         |

Megj. Az ellenőrzés ütemezése tájékoztató jellegű, a polgármester, a jegyző és a belső ellenőr javaslatára módosulhat.