

Az ellenőrzött önkormányzat	Az ellenőrzés tárgya	Ellenőrzési fókusz	Ellenőrzés lépései
Szerencs Város Önkormányzata	adóztatási tevékenység ellenőrzése	szabályozottság, helyi adórendeletek	szabályzatok, helyi adórendeletek, adóztatási tevékenységet e.látó személyek munkaköri leírásainak tanulmányozása
		adóbevételek tervezése, teljesülése	költségvetési rendeletek, pénzügyi terv végrehajtásáról szóló rendelet, adatszolgáltatások áttekintése
		adókiivetés	adóztatási tevékenység folyamatának (bevallások, bejelentések, kérelmek érkeztetése, iktatása, elbírálása, határozathozatal, ügyintézési határidők betartása), határozatok felépítésének, tartalmi elemeinek vizsgálata
		méltányossági eljárások	
		adóvégrehajtás	végrehajtási dokumentumok (inkasszó, letiltás, jelzálogjog bejegyzés) tanulmányozása
		adók módjára behajtandó köztartozások	
		jogorvoslati eljárás	
		hatósági bizonyítványok, adó- és értékbizonyítványok, adóigazolás	ügyiratok tanulmányozása

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)*	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma×létszám)
Naptári napok száma	365	2	730
Pihenőnap	102	2	204
Munkaszüneti nap	12	2	24
Fizetett szabadság (átlagos)	30	2	60
Átlagos betegszabadság	7	2	14
Nettó munkaidő	214	2	428
Tervezett ellenőrzések végrehajtása			352
Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.			40
Képzés			21
Soron kívüli ellenőrzés			15
Összes tevékenység kapacitásigénye			428
Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			428

2. sz.mell.