

A 2026. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

<i>Ellenőrizendő egység</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</i>
Ordacsehi Község Önkormányzata Ordacsehi Napsugár Óvoda	Ellenőrzés célja: Leltározás és selejtezés folyamatának megítélése Tárgya: Leltározás és selejtezés szabályszerűségének vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2024, 2025. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés	A leltározás szabályossága, nem a szabályzatban meghatározottak szerint valósul meg. Nem minden leltárfelvételi ív kerül leadásra, nem dolgozzák fel teljes körűen. Nyilvántartási hiányosságok nem kerülnek feltárára.	Rendszerellenőrzés	2026 II. negyedév	8 nap
Ordacsehi Község Önkormányzata Ordacsehi Napsugár Óvoda	Ellenőrzés célja: A gépkocsi használat és kiküldetési eljárások szabályozottságának, üzemanyag elszámolások szabályszerűségének megállapítása. Tárgya: Hivatali és magán gépkocsi használat, kiküldetések, munkagépek üzemanyag elszámolásának vizsgálata Ellenőrizendő időszak: 2024, 2025.. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú szűrőpróba szerű ellenőrzés, helyszíni vizsgálat, interjú	Jogszabályoknak, helyi előírásoknak való megfelelés	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. III. negyedév	10 nap

-

<i>Ellenőrizendő egység</i>	<i>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzés ütemezése</i>	<i>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</i>
Ordacsehi Község Önkormányzata	Ellenőrzés célja: Annak egállapítása, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység szabályozottsága és tevékenysége a vonatkozó jogszabályokkal összhangban volt-e, a vagyon nyilvántartása megfelelő-e. Tárgya: önkormányzat vagyongazdálkodása Ellenőrizendő időszak: 2025. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú	Szabályozottság hiányosságai	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. III. negyedév	10 nap

Egyéb Stratégiai terv felülvizsgálata, ellenőrzések nyomon követése, kockázatelemzés éves terv, éves beszámoló

Összesen: 8 nap
36 nap

Balatonfenyves, 2025 november 12.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető