

A 2020. 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> |
|---|--|---|-----------------------------|--------------------------------|--|
| <b>Ordacsehi Község Önkormányzat</b>  | <p><b>Ell. célja:</b> annak megállapítása, hogy a vagyongazdálkodási tevékenység szabályozottsága és tevékenysége a vonatkozó jogszabályokkal összhangban volt-e, a vagyon nyilvántartása megfelelő-e.</p> <p><b>Tárgya:</b> önkormányzat vagyongazdálkodása</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2019. év</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> dokumentum alapú, interjú</p>  | Szabályozottság hiányosságai                | Szabályszerűségi ellenőrzés | 2020. II. negyedév             | 10 nap   |
| <b>Ordacsehi Község Önkormányzata Napsugár Óvoda</b><br><br><b>Balatonboglári Közös Önkormányzati Hivatal</b> | <p><b>Cél:</b> Annak vizsgálata, hogy a Polgármesteri Hivatal és az intézmények között kötött munkamegosztási megállapodások tartalma megfelel-e az előírásoknak, tartalmazza-e a felek közötti munka és feladatmegosztást</p> <p><b>Tárgya:</b> Önállóan működő és gazdálkodó és az önállóan működő intézmények közötti munkamegosztási megállapodás megfelelőségének, az abban foglaltak ellenőrzése</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2019, 2020. év</p> <p><b>Ellenőrzés módszere:</b> dokumentum alapú ellenőrzés, interjú</p> | Jogszabályi előírások betartása nem tartása | Szabályszerűségi            | 2020. III. negyedév            | 6 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> |
|--|--|---|-----------------------------|--------------------------------|--|
| <b>Ordacsehi Község Önkormányzata Napsugár Óvoda</b> | Cél: Annak megállapítása, hogy vezet-e a törvény és jogszabályok által előírt analitikus nyilvántartásokat, azok tartalma megfelelő-e, vezetésük módja szabályszerű-e, a főkönyvvel való egyezőségük biztosított-e.<br>Tárgya: Követelések, kötelezettségek analitikus nyilvántartása<br><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2019. év<br><b>Ellenőrzés módszere:</b> dokumentum alapú, tételes ellenőrzés, interjú | Analitikus nyilvántartások vezetése hiányos, egyezőség a főkönyvvel nem biztosított | Szabályszerűségi            | 2020. IV. negyedév             | 10 nap   |

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

**Összesen:**

8 nap

**34 nap**

Ordacsehi, 2019. november 16.

Kahó Ildikó sk.  
belső ellenőrzési vezető