

-

A 2023. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Ordacsehi Község Önkormányzata és Intézménye	<p>Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a tervezés folyamata, a költségvetés elfogadása az előírt jogszabályi és helyi szabályozásoknak megfelelően történt-e</p> <p>Tárgya: éves költségvetés</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú vizsgálat</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2023. év</p>	Határidők be nem tartása, egyeztetés hiánya	Pénzügyi, szabályszerűségi	2023. II. negyedév	8 nap
Ordacsehi Napsugár Óvoda	<p>Ell. célja: az intézményi működés szervezettségének, kötelező alapnyilvántartások vezetésének megfelelősége, költségvetési támogatások, előirányzatok felhasználása, pénzügyi likviditási, vagyoni helyzet alakulása, folyamatba épített vezetői ellenőrzések.</p> <p>Tárgya: belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének ellenőrzése</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2022. év</p> <p>Ellenőrzés módszere: az egész időszak anyagának szűrőpróba szerű ellenőrzése mintavétel útján</p>	Intézményi finanszírozás, előző évi pénzmaradvány felhasználás, intézményi szabályzatok, vagyon változása, okmányfegyelem, bizonylati rend betartása, vezetői ellenőrzés, belső kontroll működése	Rendszerellenőrzés	2023. III.. negyedév	12 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 és Intézménye	<p>Ellenőrzés célja: bizonylati rend, bizonylati fegyelem, nyilvántartások és bizonylatok ellenőrzése</p> <p>Tárgya: bizonylati szabályzat szerinti dokumentumok használata</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2022, 2023. év</p> <p>Ellenőrzés módszere: dokumentumok szűrőpróba szerű ellenőrzése</p>	Szabályzat hiánya, hiányosságai, nem megfelelő bizonylatok használata	Szabályszerűségi ellenőrzés	2023. II. negyedév	8 nap

Egyéb

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

Összesen:

8 nap

36 nap

Ordacsehi, 2022. november 10.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető