

**KERÉKHARASZT KÖZSÉGI ÖNKORMÁNYZAT
2022. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE**

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	<u>Kerekharaszi Csillagfény Óvoda</u> „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény létszám-gazdálkodása, az alapdokumentumok, a munkarend megfelelnek-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek. Tárgya: működés, létszám-gazdálkodás Időszak: aktuális nevelési év adott időszaka	- Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok - Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése Interjúkészítés	2022. I. negyedév (március)	8 belső ellenőri nap
2	<u>Herédi Közös Önkormányzati Hivatal Kerekharaszi Kirendeltsége (Kerekharaszt Községi Önkormányzat vonatkozásában)</u>	Célja: annak megállapítása, hogy a települési önkormányzatok kulturális feladatai (közművelődés és könyvtár) támogatásának igénylése, elszámolása megfelelt-e a törvényi előírásoknak, a vonatkozó dokumentumok, kapcsolódó feltételek megfelelősége biztosított-e. Tárgya: települési önkormányzatok kulturális feladatai (közművelődés és könyvtár) támogatásának igénylése /elszámolása Időszak: 2021. év	- A jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok, dokumentáltság esetleges hiányosságai - Többletigénylés, visszafizetési és kamatfizetési kötelezettség	Típusa: Pénzügyi ellenőrzés Módszerei: Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése	2022. II. negyedév (május)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.

**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak

Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 4 ellenőri nap

Dátum: 2021. november 15.

Készítette:




Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Céj.sz.: 13-09-120438

Jóváhagyta:




dr. Farkas Andrea
jegyző

36/2021. (XII. 9.) sz. hat. alapján