

**PILISCSÉV KÖZSÉG ÖNKORMÁNYZATA
2025. 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	<p><u>Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde intézmény</u> <u>Óvoda intézményegysége</u></p> <p>„irányító szervként végzett ellenőrzés”</p>	<p><u>Célja:</u> annak vizsgálata, hogy az intézményegység a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézményegység létszám-gazdálkodása, az alapdokumentumok, a munkarend megfelelnek-e a vonatkozó központi és helyi szabályoknak, fenntartói döntéseknek.</p> <p><u>Tárgya:</u> működés, létszám-gazdálkodás</p> <p><u>Időszak:</u> aktuális nevelési év adott időszaka</p>	<p>- Erőforrás-gazdálkodás szabálytalanságában rejlő kockázatok</p> <p>- Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázatok</p>	<p><u>Típusa:</u> Szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p><u>Módszerei:</u> Dokumentumok szűrőpróbaszerű, esetenként tételes ellenőrzése</p> <p>Interjúkészítés</p>	2025. I. negyedév (március)	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: 2024. november 26.

Készítette:

Jóváhagyta:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Balázs Márta
Jegyző

Juhászné Somogyi Éva Anikó
Ellátott szerv vezetője
Piliscsévi „Aranykapu” Óvoda-Bölcsőde