

„MÓRI” TÖBBCÉLÚ KISTÉRSÉGI TÁRSULÁS
2026. 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	Meseház Óvoda-Bölcsőde intézmény-Óvoda intézmény-egység „irányító szervként végzett ellenőrzés”	Célja: annak vizsgálata, hogy az óvodai intézmény-egység a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a belső szabályozottság, az intézmény-egység 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	2026. I. negyedév (március)	20 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

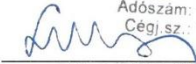
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint

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: 2025. november 14.

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


Liszes-Tóth László
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:


Fenyves Péter
Elnök


Dr. Taba Nikolett
Jegyző, mint munkaszervezeti feladatokat ellátó szerv vezetője


Ruff Katalin
Ellátott szerv vezetője
Meseház Óvoda-Bölcsőde

3