

-

A 2024. 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>
Ordacsehi Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: a helyi adók kezelésében, beszedésében, a helyi adóbevételek felhasználásában, a hátralékok behajtásában a hatékonyság, eredményesség szempontjai érvényesültek-e. Tárgya: helyi adók megállapításának, kivetésének, beszedésének és nyilvántartásának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2022, 2023. év Ellenőrzés módszere: megfigyelés, információkérés, adatkérés,	Helyi adórendeletben foglaltak be nem tartása. Adóellenőrzések hiánya. Kintlévőségek behajtásának elmaradása.	Rendszerellenőrzés	2024. II. negyedév	12 nap
Ordacsehi Község Önkormányzat	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a gyermekétkeztetés megszervezése és működtetése megfelelő volt-e, gyermekétkeztetéssel kapcsolatos feladatokat szabályszerű módon látták e el Tárgya: gyermekétkeztetés szabályozottságának, és szabályszerűségének ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2023. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú ellenőrzés, információkérés, adatkérés,	Gyermekeitkeztetésre vonatkozó szabályok be nem tartása	Szabályszerűségi ellenőrzés	2024. III. negyedév	10 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 Önkormányzat Napsugár Óvoda	<u>Cél:</u> készpénzkezeléssel kapcsolatos belső kontrollok ellenőrzése, készpénzmozgások, nyilvántartások, készpénzbizonylatok vizsgálata <u>Tárgya:</u> készpénzkezelés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2022. 01.01. - aktuális állapot <u>Ellenőrzés módszere:</u> pénztárrovancs, mintavétel, dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének lehetősége, nem megfelelő szabályozottság	Rendszerellenőrzés	2024. III. negyedév	6 nap

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

Összesen: 8 nap
36 nap

Balatonfenyves, 2023. október 27.

Kahó Ildikó sk.
belső ellenőrzési vezető