**2024. évre meghatározott belső ellenőrzési feladatok**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Sor-szám** | **Az ellenőrzés tárgya** | **Az ellenőrzés célja, módszerei, az ellenőrizendő időszak** | **Azonosított kockázati tényezők** | **Az ellenőrzés típusa** | **Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység** | **Az ellenőrzés tervezett ütemezése** | **Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás** | |
| **ellenőri nap** | **fő** |
|  | A bölcsőde működésének  és gazdálkodásának  átfogó ellenőrzése | **Az ellenőrzés célja**: annak vizsgálata, hogy a  bölcsőde működése és gazdálkodása  megfelel-e a hatályos jogszabályoknak és  belső szabályzatoknak  **Ellenőrzés módszerei**:  Dokumentumokon alapuló értékelés, tesztelés, interjú  **Ellenőrizendő időszak**:  2023.01.01.-2023.12.31. | Kockázat-elemzési  táblázat  I./1.  I./3.  I./4.  I/ 7. | Szabályszerűségi és  pénzügyi ellenőrzés | Csemői Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde | 2024.  II. negyedév | 2 helyszíni és 4 irodai ellenőri nap | 1 |
| 2. | Az önkormányzatnál 2021.évben lefolytatott “a közzétételi kötelezettség jogszabályban előírtak szerinti teljesítésének vizsgálata. “ tárgyú ellenőrzésének javaslataira hozott intézkedések utóellenőrzése. | **Az ellenőrzés célja**: a 2021. évben lefolytatott ellenőrzés utóvizsgálata annak érdekében, hogy a megfogalmazott javaslatokra az intézkedések, azok végrehajtása megtörtént-e.  **Ellenőrzés módszerei:** Dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, elemző eljárások  **Ellenőrizendő időszak:**  2024. év | Kockázat-elemzési  táblázat  II/1.  II/3.  II/4.  II/10. | Szabályszerűségi utóellenőrzés | Önkormányzat | 2024. II..negyedév | 2 helyszíni és 3 irodai ellenőri nap | 1 |
| 3. | Az önkormányzatnál és költségvetési szerveinél 2021. évben lefolytatott „a vezetékes- és mobiltelefonok használati rendjének szabályozása, a kapcsolódó nyilvántartások ellenőrzése „ tárgyú vizsgálatának javaslataira hozott intézkedések utóellenőrzése | Az ellenőrzés **célja:**  a 2021. évben lefolytatott ellenőrzés utóvizsgálata annak érdekében, hogy a megfogalmazott javaslatokra az intézkedések, azok végrehajtása megtörtént-e.  **Módszerei**:  dokumentum alapú ellenőrzés, tesztelés, személyes konzultáció  **Ellenőrizendő időszak**: 2023. 01.01-2023.12.31. | Kockázat-elemzési  táblázat  III./1.  III./7.  III./10. | Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés | ÖnkormányzatPolgármesteri Hivatal, Óvoda | 2024.  II. negyedév | 1 helyszíni és 2 irodai ellenőri nap | 1 |
| 4. | Tartalék napok (soron kívüli ellenőrzés, tanácsadás, egyéb tev.) |  |  |  |  |  | 1 helyszíni és 1 irodai ellenőri nap | 1 |

1. *A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez szükséges kapacitás tervadatok a mellékletekben is bemutatásra kerültek.*

Mellékletek:

1.sz. melléklet Létszám és erőforrás

2.sz. melléklet Ellenőrzések

3.sz. melléklet Tevékenységek

Csemő, 2023. november 15.

Készítette: Jóváhagyta:

Baloghné Kovács Magdolna Dr. KovácsTímea

belső ellenőrzési vezető jegyző