

**Eplényi Napköziotthonos Óvoda
2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó kozckázatelemzés címe, időpontja	
Intézmény kockázatelemzése	Kockázatelemzési kritérium mátrix	2017. október hó
2017. szeptember-október hó	Folyamatok kockázata és ellenőrzése	2017. október hó
	Kockázatelemzés összesítése	2017. október hó

Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
1. Eplény Napköziotthonos Óvoda belső kontroll rendszerének vizsgálata	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az intézmény belső kontrollrendszere kellően szabályozott-e, és a jogszabályi előírásoknak, belső szabályoknak megfelelően működik-e? Kialakításra kerültek-e kontrollpontok, a kontrolltevékenységek működnek-e?</p> <p>Tárgya: az intézményre vonatkozó szabályozottság, kontrollpontok kialakítása, kontrolltevékenységek működése</p> <p>Terjedelme: egy költségvetési év</p> <p>Időszak: 2017. 01.01. -től 2018.06.30-ig.</p> <p>Módszere: feladattól, illetve témakörtől függően tételes, ill. szűrőpróbaszerű</p>	A 2017. októberi kockázatelemzés során a belső kontrollrendszert magas kockázatúnak minősítették, különös tekintettel a rendszer komplexitására, valamint a közvélemény érzékelésére.	szabályszerűségi ellenőrzés	2018. július hó Jelentés leadása: 2018. augusztus 31.	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 4 szakértői nap
2. 2019. évi ellenőrzési terv elkészítése	Időszak: 2019. évre vonatkozóan			2018. december	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
3. Összefoglaló jelentés a 2017. évi belső ellenőrzésről	Időszak: 2017. évre vonatkozóan			2018. április	1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 0,5 szakértői nap
4. Tartalékidő tervben nem szereplő feladatokra	Időszak: 2018. évre vonatkozóan				1 fő vizsgálatvezető Ellenőrzési kapacitás: 2 szakértői nap

összesen:

7 nap

Veszprém, 2017. november 30.

Készítette:

Rompos Gabriella
Belső ellenőrzési vezető

Eplény, 2017. december

Jóváhagyta:

Krausz Éva
óvodavezető