

Tervezett ellenőrzések 2026. év
Dad Község Önkormányzata, Kömlőd Község Önkormányzat, Dadi Közös Önkormányzati Hivatal,
Dadi Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde,
Kömlődi Gézengúz Napköziotthonos Óvoda és Kiscsibe Mini Bölcsőde

I. Vizsgálati témák

Sor-szám	Az ellenőrzött szerv és szervezeti egység	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontjára hivatkozással)	Ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzés e fordítandó kapacitás (nap)
1.	Dad Község Önkormányzata	Céljelleggel nyújtott és a civil szervezetek támogatásainak a felhasználása	Cél: a nyújtott támogatások felhasználása szabályszerű volt-e Módszer: dokumentumok Időszak: 2025. évre vonatkozó elszámolások	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (A./) részletezve	Pénzügyi ellenőrzés	2026. július-december	3,0
	Kömlőd Község Önkormányzata						3,0
2.	Dad Község Önkormányzata	Gyermekek étkezés térítési díj beszedése, mentességek és kedvezmények kezelése az étkeztetésben	Cél: Az étkezéssel kapcsolatos gyermek kedvezmények és mentességek kezelése és a térítési díjak beszedése az elvárásnak megfelelő volt-e Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2026. I. f.év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (A./) részletezve	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. július-december	3,0
	Kömlőd Község Önkormányzata						3,0
3.	Dadi Közös Önkormányzati Hivatal	Átláthatósággal, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	Cél: Az átláthatósággal kapcsolatos elvárások teljesültek-e Módszer: dokumentumok vizsgálata Időszak: 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázat-felmérés segédtablákban (B./) részletezve	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. július-december	3,0

A Dadi Nefelejcs Óvodánál és Mini Bölcsődénél és a Kömlődi Gézengúz Napköziotthonos Óvoda és Kiscsibe Mini Bölcsődénél ellenőrzés kijelölése nem merült fel 2026. évben (részletek a 2. sz. mellékletben)

Tervezett ellenőrzések 2026. év
Dad Község Önkormányzata, Kömlőd Község Önkormányzat, Dadi Közös Önkormányzati Hivatal,
Dadi Nefelejcs Óvoda és Mini Bölcsőde,
Kömlödi Gézengúz Napköziotthonos Óvoda és Kiscsibe Mini Bölcsőde

II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (15 x 20 % = 3 nap). Az I. pontban felsorolt témán túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2027. évre kockázatelemzéssel együtt	2026. október-december	2,0 nap
2025. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testület felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása)	2026. január-február	3,0 nap
Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata	2026. június- augusztus	1,0 nap
Összes ellenőrzési munkanap		6,0 nap

Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.) 15,0 munkanap

Egyéb feladatok (III.) 6,0 munkanap

Együtt 21,0 munkanap

Soron kívüli ellenőrzés (II.) 3,0 munkanap

Tanácsadási tevékenység -

kapacitása

Képzésre tervezett kapacitás** -

Összesen: 24,0 munkanap

**belső ellenőr saját költségén oldja meg