

2. Napirend

ELŐTERJESZTÉS

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás
Társulási Elnöke döntéséhez

Tárgy: Belső ellenőrzési terv 2025. évre

Előterjesztő: Horváth Dezső elnök

Előkészítette: Kovács Livia pénzügyi ügyintéző

Jogszabállyal nem ellentétes

Dr. Szabó Tímea címzetes főjegyző

Belső ellenőrzési terv

2025.

I. Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás– Költségvetési határozat, tájékoztatási kötelezettség szabályszerűségének ellenőrzése

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különös tekintettel a kockázatelemzésre
pénzügyi szabályszerűségi ellenőrzés

b) a tervezett ellenőrzés tárgya

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás 2023. évi zárszámadás szerkezetének ellenőrzése

c) az ellenőrzés célja

annak vizsgálata, hogy a Társulás a zárszámadást a jogszabályi rendelkezések figyelembe vételével készítette-e el, a szükséges tájékoztatási kötelezettségeknek eleget tett-e

d) az ellenőrizendő időszak

Jelen helyzet

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása

5 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei

Szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése

2025. május

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás

II. Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda - Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda 2024. évi költségvetés szerkezetének ellenőrzése

a) az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különös tekintettel a kockázatelemzésre

Szabályszerűségi ellenőrzés

b) a tervezett ellenőrzés tárgya

Annak ellenőrzése, hogy a Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda a költségvetést a jogszabályi rendelkezések figyelembe vételével készítette-e el, a szükséges tájékoztatási kötelezettségeknek eleget tett-e

c) az ellenőrzés célja

annak vizsgálata, hogy az Intézmény a költségvetést a jogszabályi rendelkezések figyelembe vételével készítette-e el, a szükséges tájékoztatási kötelezettségeknek eleget tett-e

d) az ellenőrizendő időszak

Jelen helyzet

e) a szükséges ellenőrzési kapacitás meghatározása

5 ellenőri munkanap

f) az ellenőrzés típusa és módszerei

Szabályszerűségi ellenőrzés

g) az ellenőrzés ütemezése

2025. május

h) az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egységek

Kővágóörsi Napköziotthonos Óvoda

**KŐVÁGÓÖRS ÉS KÉKKÚT KÖZSÉGEK ÓVODAI NEVELÉST BIZTOSÍTÓ
INTÉZMÉNYFENNTARTÓ TÁRSULÁS TÁRSULÁSI TANÁCSA**

.../2024. (...) HATÁROZATA

A 2024. évi belső ellenőrzési terv elfogadásáról

Kővágóörs és Kékkút községek óvodai nevelést biztosító Intézményfenntartó Társulás a Társulás, valamint az Óvoda 2025. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervét jóváhagyja.

Felelős: Horváth Dezső polgármester

Határidő: a tervben meghatározottak szerint

Kővágóörs, 2024. február 14.

Horváth Dezső
elnök