

1. sz. melléklet

A 2019. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Egészségügyi Ellátást Szervező és Működtető Nonprofit Kiemelkedően Közhasznú Kft.	<u>Ell. célja:</u> szabályzatok meglétének, megfelelőségének, nyilvántartásának vizsgálata <u>Tárgya:</u> intézmény belső szabályzatainak ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018.01.01. - 2018.12.31. <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, helyszíni ellenőrzés	Intézményi szabályozottság, jogszabályoknak történő megfelelés	Szabályszerűségi ellenőrzés	2019. I. negyedév	6 nap
Fonyód Város Önkormányzatának Intézményei /Fonyódi Kulturális Intézmények, Fonyódi Óvoda és Bölcsőde, Polgármesteri Hivatal, Fonyód- Balatonfenyves Alapszolgáltatási Központ/	<u>Cél:</u> vásárlási előlegek engedélyezésének, nyilvántartásának, visszatérítésének vizsgálata <u>Tárgya:</u> vásárlási előlegek <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018. 01.01. - 2018.12.31. <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú ellenőrzés, helyszíni, interjú	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének lehetősége	Pénzügyi ellenőrzés	2019. II. negyedév	12 nap

Ellenőrzendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Fonyódi Polgármesteri Hivatal	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a vonatkozó eljárásrend a jogszabályi környezetnek megfelelően szabályosan kerül-e kidolgozása, és a szervezeti integritást sértő események kezelése az eljárásrendben foglaltak szerint történt-e. Tárgya: szervezeti integritást sértő események eljárásrendje <u>Ellenőrzendő időszak:</u> aktuális állapot <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum vizsgálata	Jogszabálynak való megfelelés	Szabályszerűségi ellenőrzés	2019. II. negyedév	5 nap
Fonyód Város Önkormányzatának Intézményei /Fonyódi Kulturális Intézmények, Fonyódi Óvoda és Bölcsőde, Polgármesteri Hivatal, Fonyód- Balatonfenyves Alapszolgáltatási Központ/ Fonyódi Polgármesteri Hivatal	Ellenőrzés célja: tárgyi eszközök forgalmának, főkönyvi besorolásának, amortizáció elszámolásának vizsgálata Tárgya: tárgyi eszközök nyilvántartása <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2018. 01.01. - 2018.12.31. <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú ellenőrzés, mintavétel, helyszíni ellenőrzés, interjú	Jogszabályi megfelelés, mérleg alátámasztás.	Rendszerellenőrzés	2019. III. negyedév	10 nap

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Fonyód Város Önkormányzatának Intézményei /Fonyódi Kulturális Intézmények, Fonyódi Óvoda és Bölcsőde, Polgármesteri Hivatal, Fonyód- Balatonfenyves Alapszolgáltatási Központ/	Cél: készpénzkezeléssel kapcsolatos belső kontrollok ellenőrzése, készpénzmozgások, nyilvántartások, készpénzbizonylatok vizsgálata Tárgya: készpénzkezelés Ellenőrizendő időszak: 2018. 01.01. - 2018.12.31., aktuális állapot Ellenőrzés módszere: pénztárrovancs, mintavétel, dokumentum alapú ellenőrzés, interjú	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének lehetősége	Rendszerellenőrzés	2019. III. negyedév	9 nap
Fonyódi Óvoda és Bölcsőde	Ellenőrzés célja: a működés megbízhatóságának szabályszerűségének értékelés Tárgya: Intézmény gazdálkodása Ellenőrizendő időszak: 2018. év gazdálkodása Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú	Kontrollok megbízhatósága, szabályok, elszámolások	Rendszerellenőrzés	2019. IV. negyedév	12 nap

Egyéb

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

Összesen:

12 nap
66 nap