

Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása	Ellenőrzés célja: A költségvetés módosításának szabályszerűségi ellenőrzőse Ellenőrzés tárgya: A költségvetés módosításának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2025	Jogszabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok ellenőrzése	2026. II. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalantóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának tanácsa /2025. (XI.17.) határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2025.. ...

Tompos László
elnök

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző

Nemesgulácpáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulása 2026. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa, módszerei	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1	Nemesgulácsi Napsugár Óvoda	Ellenőrzés célja: Az ASP rendszerben a házipénztár működtetésének helyessége Ellenőrzés tárgya: Az óvoda házipénztárának ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2025	Jogsabályi előírások be nem tartásában rejlő kockázat	Típusa: szabályszerűségi ellenőrzés Ellenőrzés módszerei: Dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2026. II. negyedév	2 belső ellenőri nap

Az éves ellenőrzési tervet Nemesgulács, Káptalanfóti és Kisapáti Községek Óvodai Intézményfenntartó Társulásának tanácsa /2025. (XI.17.) határozatával elfogadta.

Nemesgulács, 2025.. ...

Tompos László
elnök

Tóthné dr. Titz Éva
jegyző