

**Tervezett ellenőrzések 2026. év**  
**Bokod Község Önkormányzata, Bokodi Polgármesteri Hivatal,**  
**Dr. Nemere Zoltán Óvoda és 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 ellenőrzésre fordítandó kapacitás (nap)
1.	Bokod Község Önkormányzata	Átláthatósággal, nyilvánosságával kapcsolatos ellenőrzések	<u><b>Cél:</b></u> Az átláthatósággal kapcsolatos elvárások teljesültek--e <u><b>Módszer:</b></u> dokumentumok vizsgálata <u><b>Időszak:</b></u> 2025. év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatelemzés segédtablákban (A. és B.) részletezve	Pénzügyi ellenőrzés	2026. július-december	5,0
2.	Bokodi Polgármesteri Hivatal						
3.	Bokod Község Önkormányzata	Gyermek étkezés térítési díj beszedése, mentességek és kedvezmények kezelése az étkeztetésben	<u><b>Cél:</b></u> Az étkezéssel kapcsolatos gyermek kedvezmények és mentességek kezelése és a térítési díjak beszedése az elvárásnak megfelelő volt-e <u><b>Módszer:</b></u> dokumentumok vizsgálata <u><b>Időszak:</b></u> 2026. I. f.év	Kockázatelemzés a 2. mellékletben, kockázatelemzés segédtablákban (A. és C.) részletezve	Szabályszerűségi ellenőrzés	2026. július-december	6,0
4.	Dr. Nemere Zoltán Óvoda és Bölcsőde						

**Tervezett ellenőrzések 2026. év**  
**Bokod Község Önkormányzata, Bokodi Polgármesteri Hivatal,**  
**Dr. Nemere Zoltán Óvoda és Bölcsőde**

## **II. Soron kívüli ellenőrzések**

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (11 x 20 % =2 nap). Az I. pontban felsorolt témákon túl az év során bármilyen időpontban további vizsgálat elrendelhető (soron kívüli ellenőrzés), vagy a kitűzött feladat módosítható.

## **III. Egyéb ellenőrzéssel kapcsolatos tevékenységek**

<b>Feladat megnevezése</b>	<b>Időpont</b>	<b>Ellenőrzési munkanap</b>
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
<b>Összes ellenőrzési munkanap</b>		<b>6,0 nap</b>

### **Összes tervezett munkaidő szükséglet**

Vizsgálatok (I.)	11,0 munkanap
Egyéb feladatok (III.)	6,0 munkanap

<b>Együtt</b>	<b>17,0 munkanap</b>
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	2,0 munkanap
Tanácsadási tevékenység kapacitása	-
Képzésre tervezett kapacitás**	-
<b>Összesen:</b>	<b>19,0 munkanap</b>

\*\*belső ellenőr saját költségén oldja meg