JÁNOSSOMORJA VÁROS ÖNKORMÁNYZATA
2027. ÉVES ELLENŐRZÉSI TERVE

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
1	**Jánossomorjai Aranykapu Óvoda** *„irányító szervként végzett ellenőrzés”*	**Célja:** annak vizsgálata, hogy a pedagógusok új életpályájáról szóló 2023. évi LII. törvény által bevezetett átfedési időre járó díjazások óvodapedagógusonkénti megállapítására a jogszabályoknak megfelelően került –e sor **Tárgya:** óvodapedagógusok átfedési időre járó juttatásainak szabályszerűsége **Időszak:** 2026. II. félév	- A vonatkozó jogszabályok be nem tartásában rejlő kockázatok	**Típusa:** Szabályszerűségi ellenőrzés **Módszerei:** Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2027. II. negyedév (május-június)	8 belső ellenőri nap
2	**Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár** *„irányító szervként végzett ellenőrzés”*	**Célja:** annak vizsgálata, hogy az intézmény a napi működést meghatározó területeken miként látja el feladatait, a működés tárgyi és személyi feltételei biztosítottak-e, a belső szabályozottsága, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó törvényi előírásoknak és az önkormányzat által kitűzött céloknak **Tárgya:** működés, gazdálkodás **Időszak:** 2026. év	- A gazdálkodás esetleges nem szabályszerűségében rejlő kockázatok	**Típusa:** Rendszer ellenőrzés **Módszerei:** Dokumentumok szúrópróbaszerű ellenőrzése Interjúkészítés	2027. II. negyedév (május-június)	12 belső ellenőri nap

Sor-szám	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés célja, tárgya, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa, módszerei (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése (***)	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) (****)
3	**<u>Jánossomorjai Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet</u>** **<u>Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal</u>** *„irányító szervként végzett ellenőrzés”*	**<u>Célja:</u>** annak vizsgálata, hogy az Önkormányzati Hivatal, mint gazdasági szervezettel rendelkező intézmény, valamint a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmény között kötött munkamegosztási megállapodás tartalma megfelel-e az előírásoknak, teljes körűen tartalmazza-e a felek közötti munka- és feladatmegosztás rendjét. **<u>Tárgya:</u>** munkamegosztási megállapodás, az abban foglaltak megfelelősége **<u>Időszak:</u>** 2027. év, aktuális helyzet	- Az együttműködés szabályozatlanságából eredő kockázatok	**<u>Típusa:</u>** Szabályszerűségi ellenőrzés **<u>Módszerei:</u>** Megállapodás tételes vizsgálata	2027. II. negyedév (május-június)	8 belső ellenőri nap
4	**<u>Jánossomorjai Közös Önkormányzati Hivatal</u>** ***(Jánossomorja Város Önkormányzata vonatkozásában)***	**<u>Célja:</u>** annak megállapítása, hogy megfelelően szabályozott-e a gépjárműhasználat, az önkormányzati tulajdonú gépjárművek üzemeltetésére vonatkozó előírások betartásra kerülnek-e, az üzemanyag-elszámolás, felhasználás szabályossága biztosított-e. **<u>Tárgya:</u>** gépjárműhasználat **<u>Időszak:</u>** 2026. IV. negyedév	- Szabályozatlanságból eredő kockázatok - Elszámolások, nyilvántartások nem megfelelőségében rejlő kockázatok	**<u>Típusa:</u>** Szabályszerűségi ellenőrzés **<u>Módszerei:</u>** Nyilvántartások, dokumentumok mintavételes ellenőrzése	2027. II. negyedév (május-június)	8 belső ellenőri nap

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.
** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.
*** Az ellenőrzések időtartama és az ellenőrzési jelentések elkészítésének határideje.
**** Az ellenőrzésekhez rendelt becsült ellenőrzési erőforrások: becsült időszükséglet és emberi erőforrás.

Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Soron kívüli ellenőrzésekre tervezett kapacitás: megbízó igényei szerint
Képzésekre tervezett kapacitás: külső szolgáltató esetén a belső ellenőrzést végzők képzései önerőből folyamatosan biztosítottak
Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok: 9 ellenőri nap

Dátum: 2026. november 17.

Vincent Auditor Kft.
2373 Dabas, Tavasz utca 3.
Adószám: 13115214-2-13
Cégj.sz.: 13-09-120438

Készítette:

Lisztes-Tóth Linda
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

dr. Péntek Tímea
Jegyző

Jóváhagyta továbbá:

Schwartzné Varga Mónika
Ellátott szerv vezetője
Jánossomorjai Aranykapu Óvoda

Lacknerné Fördős Klára
Ellátott szerv vezetője
Balassi Bálint Művelődési Ház és Könyvtár

Orosz Sándor Ádám
Ellátott szerv vezetője
Jánossomorjai Városüzemeltetési és Műszaki Ellátó Szervezet