

Felsőtárkány Község Önkormányzata
Felsőtárkányi Közös Önkormányzati Hivatal
2026. évi Éves Ellenőrzési Terve

Ssz.	Ellenőrzött szerv megnevezése	Ellenőrzés tárgya és célja	Ellenőrzési időszak	Tervezett ellenőrzési napok száma	Ellenőrzés típusa és módszere	Ellenőrzés ütemezése
1.	Felsőtárkány Bükk-kapu Kft. Felsőtárkányi Közétkeztetési Nonprofit Kft.	Többségi irányítást biztosító befolyás alatt működő gazdasági társaságok működésének ellenőrzése Cél: A rendelkezésre álló erőforrásokkal való gazdálkodás ellenőrzése Tárgy: A szabályszerű működéshez kapcsolódó dokumentumok vizsgálata, a tulajdonosi joggyakorlás rendjének vizsgálata	2025.01.01- 2025.12.31.	10	Típusa: Szabályszerűségi ellenőrzés Módszere: Tételes Dokumentumon alapuló	2026. április
2.	Felsőtárkányi Óvoda és Bölcsőde Felsőtárkányi Szociális és Gyermekjóléti Intézmény Felsőtárkányi Faluház	Kontrollkörnyezet kiépítettsége - integritási szabályozottság Cél: Annak megállapítása, hogy a szabályzatok megfelelnek-e a hatályos jogi szabályozásnak, előírásoknak, illetve a szabályzatban foglaltak alkalmazásra kerültek-e a működés során Tárgy: Belső szabályzatok, alapidokumentumok vizsgálata	2025.01.01- 2025.12.31.	15	Típusa: Rendszerellenőrzés Módszere: Tételes Dokumentumon alapuló	2026. szeptember

3.	Egyéb feladatok	Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata		3		
4.	Egyéb feladatok	Kockázatelemzésen alapuló ellenőrzési terv készítése. Módszertani útmutató figyelembevételével éves ellenőrzési jelentés összeállítása. A vezetői döntéshozatalhoz szükséges tanácsadói feladatok ellátása, véleményezés, ajánlások megfogalmazása. A belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó jogszabályok, nemzetközi és hazai államháztartási belső ellenőrzési standardok, módszertani útmutatók változásainak folyamatos figyelemmel kísérése.		20		
5.	Kötelező ellenőrzési tartalék	Soron kívüli, a terv összeállításakor még nem ismert ellenőrzési feladatok ellátására.		10		