Fodor Pálné Egyéni Vállalkozó
2310 Szigetszentmiklós, Hunyadi u.3.sz.

Ellenőrzési program
Felsőpakony Nagyközség Bölcsőde
2022. évi
szabályszerűségi ellenőrzéséhez

Szigetszentmiklós, 2023. 01.10.

ELLENŐRZÉSI PROGRAM

I./ Az ellenőrzött szervezet: Felsőpakony Nagyközség Bölcsőde

II./ Az ellenőrzés célja, feladatai: Annak értékelése, hogy a Bölcsőde gazdálkodás szabályszerűsége biztosított-e a költségvetési tervezés, végrehajtás és beszámoló során, a gazdálkodás szabályszerűségét biztosító ellenőrzési eljárások megfelelően segítették e a végrehajtást.

III./ Az ellenőrzés tárgya: A bölcsőde 2022. évi szabályszerűségi ellenőrzése

IV./ Részletes vizsgálati feladatok

1.) *A gazdálkodás szabályozottsága, a bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége*

- rendelkezik-e az intézmény megfelelőképpen aktualizált szabályzatokkal.
- A költségvetési előirányzatokat terhelő kötelezettség vállalások összegeinek megállapításához szükséges analitikus nyilvántartást vezették-e, a kiemelt előirányzatokat betartották-e, túllépés esetén vizsgálták-e annak okait, történt-e felelősségre vonás.
- 2022. évben hány esetben történt rendelet módosítás.

2.) A bölcsőde vagyon nyilvántartása, számbavétele

- A Bölcsőde teljesítették-e az évenkénti leltározási kötelezettséget.
- A kis értékű és a nagy értékű tárgyi eszközök nyilvántartásba vétele.
- Értékcsökkenések elszámolása.

3.) Az intézmény által vezetett bérnyilvántartások ellenőrzése

Vezetik-e a bérmegtakarítással kapcsolatos nyilvántartást, valamint az álláshelyenkénti nyilvántartást.

4.) Analitikus nyilvántartások ellenőrzése

- Ellenőrizni kell a bevételek beszedésével kapcsolatos analitikus nyilvántartások vezetését, a szigorú számadású nyilvántartásokat, az elszámolásra kiadott előlegek nyilvántartását és a fizetési előleg nyilvántartást.

5.) A bölcsődébe járó gyerekek létszámának havonkénti nyilvántartása

C./ Összefoglalás, javaslatok

V./ Az ellenőrzés szervezése

Az ellenőrzési programban szereplő vizsgálati feladatokat 2022. január 01-től - 2022. december 31-ig vonatkozó időszakra kell elvégezni, s a megelőző ellenőrzés hasznosulását értékelni.

A helyszíni ellenőrzés időpontja: 2023. június 01-től – 2023. június 30. közötti időszak.

Vizsgálati eljárások és módszerek: mintavétel

Az ellenőrzést végzi és a jelentés készítéséért felelős: Fodor Pálné belső ellenőr.

A jelentés elkészítési határideje: 2023. július 15.

Szigetszentmiklós, 2023.01.10.

Fodor Pálné
belső ellenőrzési vezető

FODOR PÁLNÉ E.V.
2310 Szigetszentmiklós,
Adószám: 73475071-1-13
Nyilv.tart.sz.: 41651867