Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	**Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia** (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	**Azonosított kockázati tényezők (*)**	**Az ellenőrzés típusa (**)**	**Az ellenőrzés ütemezése (***)**	**Erőforrás szükségletek (****)**
Vámosszabadi Község Önkormányzata és költségvetési szerve Szervezeti egységek ▪ A Napköziotthonos Óvoda működésének felülvizsgálata	**Cél:** Annak megállapítása, hogy a napköziotthonos óvoda működése a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e **Módszer:** Dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata **Tárgya:** A Napköziotthonos Óvoda átfogó vizsgálata **Terjedelme:** Napköziotthonos Óvoda Vámosszabadi **Időszak:** 2013. év		szabályszerűségi	október	8

* Csatolt alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai. A lehetséges kockázati tényezőket külön melléklet tartalmazza.
** 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.

Vámosszabadi, 2013. december 19.

Készítette:

Szabóné Sági Szilvia
Külső szakértő

Jóváhagyta:

Dr. Torma Viktória
Jegyző