

**Tervezett ellenőrzések 2026. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei és a Nemzetiségi Önkormányzatok**

**I. Vizsgálati témák**

Sorszám	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)
<b>Dorog Város Önkormányzata</b>							
1.	Dorog Város Önkormányzata	Leltározási, selejtezési tevékenység	<u>Cél:</u> a leltározás és a selejtezés biztosítja-e a vagyonsvédelmet <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> az utolsó leltározás és selejtezés	Kockázatelemzés a 2/A. mellékletben, kockázatelemzés segédtablákban (A./) részletezve	szabályszerűségi	2026. június-augusztus	6,0
2.	Dorog Város Önkormányzata	2026. évi országgyűlési választás pénzügyi elszámolásának az ellenőrzése	<u>Cél:</u> a választás elszámolása megfelelő volt-e <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> 2026 év	Kockázatelemzés a 2/A. mellékletben, kockázatelemzés segédtablákban (A./) részletezve	szabályszerűségi	2026. június szeptember	6,0
<b>Dorogi Polgármesteri Hivatal</b>							
3.	Dorogi Polgármesteri Hivatal	Leltározási, selejtezési tevékenység	<u>Cél:</u> a leltározás és a selejtezés biztosítja-e a vagyonsvédelmet <u>Módszer:</u> felülvizsgálat <u>Időszak:</u> az utolsó leltározás és selejtezés	Kockázatelemzés a 2/B. mellékletben, kockázatelemzés segédtablákban (B./) részletezve	szabályszerűségi	2026. június-szeptember	3,0
4.	Dorogi Polgármesteri Hivatal	Üzemanyag-kártya használata, felhasználás és a pénzügyi elszámolás	<u>Cél:</u> az elszámolás megfelelő-e <u>Módszer:</u> dokumentumok vizsgálata <u>Időszak:</u> 2026. év, a vizsgálat megkezdéséig	Kockázatelemzés a 2/B. mellékletben, kockázatelemzés segédtablákban (B./) részletezve	pénzügyi	2026. szeptember-december	5,0
<b>Intézmények</b>							

**Tervezett ellenőrzések 2026. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei és a Nemzetiségi Önkormányzatok**

5.	Kincstári Szervezet	A szervezet működésének alapidokumentumai (alapítói okirat, SzMSz, stb.)	<b>Cél:</b> az alapidokumentumok megfelelnek-e az elvárásoknak <b>Módszer:</b> felülvizsgálat <b>Időszak:</b> 2026. év, a vizsgálat megkezdésekor állapot	Kockázatelemzés a 2/C. mellékletben, kockázatfelmérés segédtáblákban (C./) részletezve	szabályszerűségi	2026. március-június	24,0
	Dorogi Hétszínvirág Óvoda						
	Dorogi Petőfi Sándor Óvoda						
	Dorogi Zrínyi Ilona Óvoda						
	Dorogi Szociális Szolgáltató Központ						
	Dr. Magyar Károly Városi Bölcsőde						
	Nipl Stefánia Uszoda						
Dorog Város Művelődési Ház és Könyvtár							
6.	Kincstári Szervezet	Az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvény kötelezettségeinek való megfelelés, a közérdekű adatok közzétételére	<b>Cél:</b> közzététel adattartalma megfelelő-e <b>Módszer:</b> felülvizsgálat <b>Időszak:</b> 2026. év, a vizsgálat megkezdéséig	Kockázatelemzés a 2/C. mellékletben, kockázatfelmérés segédtáblákban (C./) részletezve	szabályszerűségi	2026. szeptember-december	15,0
	Dorogi Hétszínvirág Óvoda						
	Dorogi Petőfi Sándor Óvoda						
	Nipl Stefánia Uszoda						
	Dorog Város Művelődési Ház és Könyvtár						
<b>Nemzetiségi önkormányzatok</b>							
7.	Dorogi Német Nemzetiségi Önkormányzat	Hozott határozatok végrehajtása	<b>Cél:</b> hozott határozatok végrehajtása megtörtént-e <b>Módszer:</b> dokumentumok, határozatok vizsgálata <b>Időszak:</b> 2025. év és 2026. év, a vizsgálat megkezdéséig	Kockázatelemzés a 2/D. mellékletben, kockázatfelmérés segédtáblákban (D./) részletezve	szabályszerű	2026. július-november	12,0
	Dorogi Roma Nemzetiségi Önkormányzat						
	Dorogi Szlovák Önkormányzat						

**Tervezett ellenőrzések 2026. év**  
**Dorog Város Önkormányzata, Dorogi Polgármesteri Hivatal,**  
**Önkormányzat Intézményei és a Nemzetiségi Önkormányzatok**

## II. Soron kívüli ellenőrzések

Az ellenőrzési kézikönyvben rögzítettek szerint az előre nem ismert feladatokra – soron kívüli ellenőrzés - az ellenőrzési napok 20%-át tervezzük (71 x 20 % kerekítve 14 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

Feladat megnevezése	Időpont	Ellenőrzési munkanap
Belső ellenőrzési terv 2027. évre kockázatelemzéssel együtt	2026. október-december	4,0 nap
2025. évi ellenőrzési jelentés (jelentés a testületek felé, ellenőrzések nyilvántartása, intézkedések nyilvántartása)	2026. január-február	8,0 nap
Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata	2026. június-szeptember	2,0 nap
<b>Összes ellenőrzési munkanap</b>		<b>14,0 nap</b>

### Összes tervezett munkaidő szükséglet

Vizsgálatok (I.)	71,0 munkanap
Egyéb feladatok (III.)	14,0 munkanap
<b>Együtt</b>	<b>85,0 munkanap</b>
Soron kívüli ellenőrzés (II.)	14,0 munkanap
Tanácsadási tevékenység kapacitása	-
Képzésre tervezett kapacitás**	-
<b>Összesen:</b>	<b>99,0 munkanap</b>

\*\*belső ellenőr saját költségén oldja meg