

A 2026. évi tervezett ellenőrzések

So- r- sz ám	Ellenőrzés tár- gya	Ellenőrzés célja, módszerei, ellenőr- zendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Ellenőrzés tervezett ütemezése	Ellen- őrzés- re fordí- tandó kapa- citás
1.	Transzferár nyilvántartás	Az ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a vizsgált társa- ságok a szükséges intézkedéseket meg- tették-e a transzferár nyilvántartási kötele- zettséggel kapcsolat- ban, bejelentéssel, elszámolási kötelezett- séggel kapcsolatosan Az ellenőrzés mód- szerei: dokumentumalapú, tételes ellenőrzés, ösz- szehasonlító egyezte- tés, Ellenőrzendő idő- szak: 2024 - 2025. év	- kapcsolt vállalkozások, kapcsolt felek minősítése megtörtént-e - transzferár kötelezettség megállapítása - bejelentés teljesítése - nyilvántartások felfektetése - elszámolási kötelezettség vizsgálata, megállapításaik, - egyeztetés kapcsolt vállal- kozásokkal	pénzügyi- gazdasági	Szentesi Élet Kft.	2026. I. ne- gyedév	10 ellen- őrzési nap

2.	Bér kiadás tervezés. létszámnylvántartás	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy mi a bértervezés számítási alapja, milyen a létszám alapján történik, tényleges bér kiadás teljesítés eltérése és az eltérés okának megállapítása <u>Az ellenőrzés módszerei:</u> interjú és dokumentumalapú ellenőrzés <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2025.év	A bér tervezésének rendje, - létszámnylvántartás - engedélyezett és tényleges létszámkimutatás, - munkaszereződés összhangja, - emberi erőforrás szükséglet és ellátottság, - bér tervezéshez kiadott önkormányzati szintű elvárások, előírások - idő- és teljesítményadatok, - kifizetések tervezett típusai (alapbér, pótlékok, helyettesítés) - fluktuáció és hatása - költségterítések - eredeti előirányzatok módosításai, - megbízási díjak, - feladatok kiszervezése saját munkaerő alkalmazása hiányában	Rendszerelemzés	Szentesi Művelődési Központ, Szentes Város Önkormányzatának Sportközpontja, Szentesi Felsőpart Óvoda, Szentesi Központi Óvoda, Kosztla József Múzeum	2026. I. negyedév	35 ellenőrzési nap
----	--	--	--	-----------------	---	-------------------	--------------------

3.	Ügyiratkezelés	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy az iratkezelés szabályszerű-e <u>Az ellenőrzés mód- szerei:</u> bizonylat alapú ellen- őrzés <u>Ellenőrzendő idő- szak:</u> 2026. év az el- lenőrzés időpontjáig	Iratkezelési szabályzat - megfelelése - megismerése és rendel- kezésre állása Szabályoknak megfelelő iratkezelés - iratok iktatása - visszakereshetőség le- hetősége - iratkezelési, elintézési határidők követése - biztonságos tárolása - titkos ügykezelés - személyes iratok tárolá- sa - iratkezelési határidők szerinti tárolása - utolsó selejtezések és azok lebonyolítása	Szabályszerű- ségi ellenőrzés	Szentesi Családse- gítő Központ, Szentes Város Ön- kormányzata Böl- csődjéje	2026. III. negyedév	16 ellen- őrzési nap
----	----------------	--	--	----------------------------------	--	------------------------	----------------------------

4.	Honlap megfele- lőségi ellenőr- zése	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak értékelése, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság(ok) honlap-ja(i) megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak, az adatvédelmi és információbiztonsági követelményeknek, a nyilvánosság, átláthatóság, tájékoztatás követelményeinek. <u>Az ellenőrzés mód- szerel:</u> a honlapon közzétett információk, dokumentumok összevetése a kötelező közzétételi lista előírásaival <u>Ellenőrzendő idő- szak:</u> 2026. év az ellenőrzés időpontjában	Kötelezően közzéteendő adatok, dokumentumok elérhetősége, naprakész volta, - adatvédelmi kockázatok személyes adatok, fényképek, dokumentumok megjelenítése, - technikai / frissítési kockázat, működő linkek, - a honlapról elérhető szabályzatok, tájékoztatók, jegyzőkönyvek, döntések, pénzügyi adatok megjelenése, közzététele, elérhetősége - akadálymentes használat alapkövetelményeinek megfelelés, - felelősségi rendszer kockázata, ki felel a tartalomért	Szabályszerű- ségi ellenőrzés	Szentes Város Ön- kormányzata, Szentesi Polgár- mesteri Hivatal	2026. III. negyedév	21 ellenőr- zési nap
----	--	---	--	----------------------------------	--	------------------------	----------------------------

5.	Honlap közérdekű adatai	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak értékelése, hogy az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaság(ok) honlapja(i) megfelelnek-e a jogszabályi előírásoknak, a közérdekű adatok nyilvánosságára vonatkozó követelményeknek, az önkormányzat által előírt, átláthatósági és kommunikációs elvárásoknak. <u>Az ellenőrzés módszerei:</u> A közzétett információk, adatok és dokumentumok összevetése a kötelező közzételti lista előírásaival. <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2026. év a vizsgálat időpontjáig	A kötelezően közzétendő adatok, dokumentumok közérdekű adatok jegyzéke, teljessége, felelőse, - közfeladatok ellátására vonatkozó kötelezően közzétett információk megjelenése - közzétett információk strukturáltsága, átláthatósága, naprakészsége, - adatvédelmi felelős, adatkezelési tájékoztatók, - akadálymentes elérhetőség alapkövetelménynek megfelelés, - kapcsolat vagy visszacsatolás az önkormányzat és a társaság között a közzétett adatok ellenőrzéséről, - felelős személy kijelölése honlap üzemeltetésére	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szentes Városi Szolgáltató Kft., Szentes Városellátó Nkft.	2026. II. negyedév	24 ellenőrzési nap
----	-------------------------	--	---	-----------------------------	---	--------------------	--------------------

6.	Utóellenőrzés	<u>Az ellenőrzés célja:</u> annak megállapítása, hogy a vizsgált szervezetek/szervezetek a szükséges intézkedéseket az intézkedési tervben vállaltak szerint végrehajtották-e <u>Az ellenőrzés módjai:</u> <u>szerei:</u> dokumentumalapú, tételes ellenőrzés, összehasonlító egyeztetés, <u>Ellenőrzendő időszak:</u> 2024. év a vizsgálat időpontjáig	Intézkedési tervek végrehajtási jelentéseinek kiadása - a belső szabályozások követik-e a szükséges változtatásokat - a gyakorlatban megjelennek-e az intézkedések hatásai - az intézkedések eredménye megfelelő-e, - előfordulnak-e a korábbi megállapítások szerinti újabb események	Utóellenőrzés	Szentesi Intézmények Gazdasági Szervezete, Szentes Városi Könyvtár, Hajléktalan Segítő Központ,	2026. IV. negyedév	26. ellenőrzési nap
----	---------------	---	--	---------------	--	---------------------------	----------------------------