

**Előterjesztés**  
**Hatvan Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervének kiegészítéséről**

Tisztelt Képviselő-testület!

A Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény (továbbiakban: Mötv.) ellenőrzésre vonatkozó rendelkezései - a törvény módosítását követően - 2013. január 1. napjától hatályosak. Az Mötv. 119. § (5) bekezdése előírja, hogy a helyi önkormányzatra vonatkozó éves belső ellenőrzési tervet a képviselő-testület hagyja jóvá.

Az éves ellenőrzési terv elkészítésére vonatkozó szabályokat a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet (továbbiakban: Bkr.) tartalmazza, mely ez évben módosításra került.

A Kormányrendelet kiegészült a 29. § (4) bekezdéssel, mely szerint: „Ha a költségvetési szerv belső ellenőrzését az irányító szerve vagy az irányító szerv által kijelölt szerv látja el, a belső ellenőrzést ellátó szervnek a tervezés során elkülönítetten kell terveznie az irányító szervként, illetve a költségvetési szerv belső ellenőrként végzett ellenőrzéseket. Azon ellenőrzések tervezésébe, amelyeket belső ellenőrként végez el, be kell vonnia az irányított szervet, továbbá az ennek eredményeként elkészített stratégiai és éves ellenőrzési tervét az irányított költségvetési szerv vezetőjének kell jóváhagynia.”

A fenti jogszabályi változás figyelembevételével Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete által az 568/2017. (X.26.) számú határozattal jóváhagyott 2018. évi belső ellenőrzési terv kiegészítése indokolt.

A 2018. évi ellenőrzési terv kiegészítése jelen előterjesztés mellékletét képezi. A mellékletek a költségvetési szervek vezetőinek jóváhagyásával készültek és elkülönítetten tartalmazzák az adott költségvetési szerv 2018. évre vonatkozó éves ellenőrzési tervét.

Kérjük a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az előterjesztést szíveskedjen megtárgyalni és az alábbi határozati javaslatot elfogadni.

**Határozati javaslat**

Hatvan Város Önkormányzata Képviselő-testülete az 568/2017. (X.26.) számú határozatának mellékletét módosítja és Hatvan Város Önkormányzata 2018. évi belső ellenőrzési tervét a határozat melléklete szerint kiegészíti.

A képviselő-testület felkéri a jegyzőt, hogy a terv folyamatos teljesítését kísérelje figyelemmel.

Határidő: folyamatos

Felelős: Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal jegyzője

Hatvan, 2017. november 20.

dr. Szikszai Márta  
jegyző



## A Hatvani Brunsvik Teréz Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli ütemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdet	vége				Előkészí-téshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbe-kérés)	Jelentés-készítés-hez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Brunsvik Teréz Óvoda	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.



Szép Éva



Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:

  
 intézményvezető


**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Brunszvik Teréz Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Hatvani Csicsergő Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli átemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdet	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekerés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Csicsergő Óvoda	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.

  
 Szép Éva

  
 Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:

  
 intézményvezető



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Csicssergő Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Hatvani Gesztenyés kert Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizsgálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli ütemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdete	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Gesztenyés kert Óvoda	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.



Szép Éva



Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:



intézményvezető



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Gesztenyés kert Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Hatvani Napsugár Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizsgálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli ütemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdetre	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Napsugár Óvoda	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.

  
Szép Éva

  
Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:

  
intézményvezető





**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Napsugár Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Hatvani Százszorszép Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizsgálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli ütemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdet	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Százszorszép Óvoda	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.

  
Szép Éva

  
Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:

  
intézményvezető



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Százszorszép Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Hatvani Varázskapu Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizsgálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli időtervezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdet	vége				Előzetési téshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbe-kérés)	Jelentés-készítés-hez (egyez-tetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Varázskapu Óvoda	<u>Céja:</u> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e. <u>Módszere:</u> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés <u>Tárgya:</u> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabály-szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.

  
Szép Éva

  
Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:

  
intézményvezető



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Varázskapu Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Hatvani Vörösmarty téri Óvoda 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizsgálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli időtartam		Ellenőrzési mértéke	Ellenőrzési típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre esően				Ellenőrzési kezdési időpont
			kezdete	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyértéktetéshez)	Összesítés	
1.	Hatvani Vörösmarty téri Óvoda	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. január 25.	2018. február 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	1 revizori nap (7 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2018. február 21.

Hatvan, 2017. november 10.

  
Szép Éva

  
Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:

  
intézményvezető



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésre vonatkozó kockázatelemzés**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Vörösmarty téri Óvodánál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## A Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli ütemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdete	vége				Előkészítéshöz	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat	<p><b>Célja:</b> A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A 2017. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. március 19.	2018. március 28.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (7 óra)	5 revizori nap (35 óra)	2 revizori nap (14 óra)	8 revizori nap (56 óra)	2018. március 28.



2.	Szociális, Gyermejjóléti és Egészségügyi Szolgálat	<p><b>Célja:</b> Annak vizsgálata, hogy az intézmény a feladatait a jogszabályi előírások alapján látja-e el. A bizonylati rend és fegyelem megfelel-e az előírásoknak, a pénzügyi szabályait betartják-e.</p> <p><b>Módszere:</b> szűrőpróbaszerű ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. augusztus 21.	2018. szeptember 10.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	9 revizori nap (63 óra)	3 revizori nap (21 óra)	15 revizori nap (105 óra)	2018. szeptember 10.
----	--	---	------------------------	----------------------------	-------	--	------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	------------------------------------	----------------------------

Hatvan, 2017. november 10.

  
\_\_\_\_\_  
Szép Éva

  
\_\_\_\_\_  
Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:   
\_\_\_\_\_  
intézményvezető



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésekre vonatkozó kockázatelemzés összefoglalása**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	2017. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása a Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálatnál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								
2.	A Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálatnál a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése	M	K	M	M	M	M	K	K	K
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas

## Az Integrált Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény 2018. évi belső ellenőrzési terve

Sor-szám	A vizsgálatban érintett szerv/szervezeti egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Tervezett időbeli ütemezés		Kockázat mértéke	Ellenőrzés típusa	Ellenőrzésben résztvevők száma	Ellenőrzési kapacitás 1 főre számolva				Jelentés leadási határidő
			kezdete	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbázis ellenőrzés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Integrált Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény	<p><b>Célja:</b> annak megállapítása, hogy a munkaügyi dokumentumokat a jogszabályban, illetve a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> Az Integrált Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény munkaügyi dokumentumainak ellenőrzése.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. április 9.	2018. április 26.	Magas	Szabályszerűségi ellenőrzés	2 fő	4 revizori nap (28 óra)	8 revizori nap (56 óra)	3 revizori nap (21 óra)	15 revizori nap (105 óra)	2018. április 26.

2.	Integrált Könyvtár és Muzéalis Gyűjtemény	<p><b>Célja:</b> Annak megállapítása, hogy a rendezvényekre, valamint a Tourinform Iroda megnyitására fordított pénzüsszegek felhasználása rendeltetésszerűen és elszámolása szabályszerűen történt-e.</p> <p><b>Módszere:</b> dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Tárgya:</b> Az Integrált Könyvtár és Muzéalis Gyűjtemény által szervezett rendezvényekhez, valamint a Tourinform Iroda kialakításához felhasznált pénzeszközök ellenőrzése.</p> <p><b>Ellenőrizendő időszak:</b> 2017. év</p>	2018. október 29.	2018. november 14.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	7 revizori nap (49 óra)	2 revizori nap (14 óra)	12 revizori nap (84 óra)	2018. november 14.
----	--	---	----------------------	--------------------------	---------	--	------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	--------------------------

Hatvan, 2017. november 10.



Szép Éva



Besenyiné László Andrea

Jóváhagyta:



**A 2018. évi belső ellenőrzési tervben szereplő ellenőrzésekre vonatkozó kockázatelemzés összefoglalása**

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
1.	Az Integrált Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény munkaügyi dokumentumainak ellenőrzése	M	M	M	K	K	K	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								
2.	Az Integrált Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény által szervezett rendezvényekhez, valamint a Tourinform Iroda kialakításához felhasznált pénzeszközök ellenőrzése	K	K	K	K	K	K	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>közepes</i>								

A táblázatban a „hatás, valószínűség, elemzés” jelölésénél:

A: alacsony

K: közepes

M: magas