

Hatvan Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve

Hatvan Város Önkormányzat Képviselő-testülete a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet, valamint a Magyarország helyi önkormányzatairól szóló 2011. évi CLXXXIX. törvény 119.§ (5) bekezdésében foglaltak szerint az alábbi éves ellenőrzési tervet határozza meg:

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)	Jelentés-készítés-hez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulásokat alátámasztó közétkeztetéssel kapcsolatos pénzügyi nyilvántartások vezetése megfelelően történt-e az óvodák, általános iskolák és középiskolák vonatkozásában.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 7.	2019. január 22.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (14 óra)	8 revizori nap (56 óra)	2 revizori nap (14 óra)	12 revizori nap (84 óra)	2019. január 22.

2.	Hatvan Város Önkormányzat óvodái	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	Magas	Szabály- szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	11 revizori nap (77 óra)	7 revizori nap (49 óra)	21 revizori nap (147 óra)	2019. február 20.
3.	Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. március 4.	2019. március 13.	Magas	Szabály- szerűségi 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)	2019. március 13.
4.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal Önkormányzati Rendészeti Osztály	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzati Rendészeti Osztály a parkolási díjakat, pótdíjakat és bírságokat a jogszabályoknak megfelelően kezeli-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: Hatvan város területén létesített fizető parkolóhelyek üzemeltetése, a parkolási díjak, pótdíjak és bírságok kezelése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017-2018. év</p>	2019. március 25	2019. április 10.	Közepes	Szabály- szerűségi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	7 revizori nap (49 óra)	3 revizori nap (21 óra)	13 revizori nap (91 óra)	2019. április 26.

5.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal Műszaki és Városfejlesztési Iroda	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az útfelújítások és intézményi felújítások lebonyolítása a jogszabályoknak megfelelően történt-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évben megvalósult útfelújítások és intézményi felújítások lebonyolításának szabályszerűségi ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. április 24.	2019. május 14.	Közepes	Szabályszerűségi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	8 revizori nap (56 óra)	3 revizori nap (21 óra)	14 revizori nap (98 óra)	2019. május 14.
6.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy a 2018. évi költségvetés elkészítése a jogszabályi előírásoknak megfelelt-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló szűrőpróbaszerű ellenőrzés</p> <p>Tárgya: Hatvan Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének ellenőrzése</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. május 28.	2019. június 17.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	9 revizori nap (63 óra)	2 revizori nap (14 óra)	14 revizori nap (98 óra)	2019. június 17.
7.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy a talált tárgyak ügyében a jogszabályokban előírt módon jár-e el a Hatósági Iroda.</p> <p>Módszere: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A talált tárgyak kezelése a Hatvani Közös Önkormányzati Hivatalnál</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. július 8.	2019. július 17.	Közepes	Szabályszerűségi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (14 óra)	4 revizori nap (28 óra)	2 revizori nap (14 óra)	8 revizori nap (56 óra)	2019. július 17.

8.	Grassalkovich Művelődési Ház	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy az intézmény a feladatait a jogszabályi előírások alapján látja-e el. A bizonylati rend és fegyelem megfelel-e az előírásoknak, a pénzkezelés szabályait betartják-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. augusztus 1.	2019. augusztus 15.	Magas	Szabály- szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	6 revizori nap (42 óra)	2 revizori nap (14 óra)	11 revizori nap (77 óra)	2019. augusztus 15.
9.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy az Önkormányzat betartja-e a törvényi előírásokat az Európai Unió által kiírt pályázatokon elnyert pénzüsszegek felhasználásakor, dokumentálásakor, illetve elszámolásakor.</p> <p>Módszere: dokumentumok ellenőrzése</p> <p>Tárgya: Az Európai Unió által kiírt pályázatokon elnyert pénzeszközök szabályszerű nyilvántartásának és elszámolásának ellenőrzése</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. szeptember 23.	2019. október 9.	Magas	Szabály- szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	7 revizori nap (49 óra)	3 revizori nap (21 óra)	13 revizori nap (91 óra)	2019. október 9.

10.	Hatvani Közétkeztetési Kft.	<p>Célia: Annak vizsgálata, hogy a Hatvani Közétkeztetési Kft. a feladatait a jogszabályi előírások alapján látja-e el. A bizonylati rend és fegyelem megfelel-e az előírásoknak, a pénzkezelés szabályait betartják-e.</p> <p>Módszere: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. október 24.	2019. november 12.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	7 revizori nap (49 óra)	3 revizori nap (21 óra)	13 revizori nap (91 óra)	2019. november 12.
11.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célia: Annak megállapítása, hogy a civil szervezeteknek, magánszemélyeknek a költségvetésből juttatott pénzeszegek felhasználása rendeltetésszerűen és elszámoltatása szabályszerűen történt-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A helyi önkormányzati költségvetésből juttatott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának és számadásának ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. november 25.	2019. december 6.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (14 óra)	5 revizori nap (35 óra)	3 revizori nap (21 óra)	10 revizori nap (70 óra)	2019. december 6.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

A 2019. 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.	A 2018. évi közétkeztetés normatív állami támogatásának ellenőrzése a Hatvani Közös Önkormányzati Hivatalnál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
2.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása Hatvan Város Önkormányzat óvodáinál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
3.	2018. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása a Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálatnál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
4.	Hatvan város területén létesített fizető parkolóhelyek üzemeltetése, a parkolási díjak, pótdíjak és bírságok kezelése	K	M	M	K	K	K	K	K	K
	Folyamat kockázatossága	közepes								
5.	A 2018. évben megvalósult útfelújítások és intézményi felújítások lebonyolításának szabályszerűségi ellenőrzése	K	K	K	K	K	K	M	M	M
	Folyamat kockázatossága	közepes								

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
6.	Hatvan Város Önkormányzata 2018. évi költségvetésének ellenőrzése	M	M	M	M	M	M	M	M	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
7.	A talált tárgyak kezelése a Hatvani Közös Önkormányzati Hivatalnál	M	K	M	K	A	K	K	K	K
	Folyamat kockázatossága	közepes								
8.	A Grassalkovich Művelődési Háznál a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése	M	K	M	M	M	M	M	M	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
9.	Az Európai Unió által kiírt pályázatokon elnyert pénzeszközök szabályszerű nyilvántartásának és elszámolásának ellenőrzése	M	K	M	M	K	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								

Szám	Ellenőrzések	Kockázati tényező								
		1. Szervezeti változások			2. Jogszabályi módosulások			3. Költségvetési keretek szűkülése		
		Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés	Hatás	Valószínűség	Elemzés
10.	A Hatvani Közétkeztetési Kft-nél a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								
11.	A civil szervezeteknek, magánszemélyeknek a helyi önkormányzati költségvetésből juttatott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának és számadásának ellenőrzése	M	M	M	K	K	K	K	K	K
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>közepes</i>								

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

A: alacsony

K: közepes

M: magas

Munkaidő mérleg
2019. évi belső ellenőrzési tervhez

Megnevezés	Hidvéginé Rodek Erzsébet	Szép Éva	revizori kapacitás	
Létszám	1 fő (6 órában)	1 fő (8 órában)	2 fő	
Elméleti kapacitás (nap/év/fő)	365	365	730	
Csökkentő tényezők:				
- szombat-vasárnap	104	104	208	
- fizetett ünnepek (január 1., március 15., április 19. (nagypéntek) április 22. (Húsvét), május 1., június 10. (Pünkösd) augusztus 20., október 23., november 1. december 25-26.)	11	11	22	
- szabadság (besorolás szerinti alap és pótszabadság)	44	36	80	
- betegség	5	5	10	
- képzés-továbbképzés	3	3	6	
- egyéb (kockázatelemzés, éves terv, éves jelentés készítés)	6	6	12	
Kieső munkaidő (csökkentő tényezők) összesen:	173	165	338	
Rendelkezésre álló ellenőrzési napok száma:	192	200	392	(100%)
Ebből:				
- <i>előre lekötött ellenőrzési idő:</i>				
revizori nap	154	160	314	(80%)
-ebből Kerekharaszt Község Önkormányzata	13	13	26	
- Hatvan Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	7	7	14	
- Hatvan Város Önkormányzata	134	140	274	
- revizori nap órában	924	1280	2204	
- <i>előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő:</i>				
- revizori nap	38	40	78	(20%)
- revizori nap órában	228	320	548	

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet

Szép Éva

A Hatvani Brunszvik Teréz Óvoda 2019. 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 Brunszvik Teréz Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Brunszvik Teréz Óvodánál	M	K	M	M	K	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 2019. 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 Csicsergő Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Csicsergő Óvodánál	M	K	M	M	K	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 2019. 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 Gesztenyés kert Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Gesztenyés kert Óvodánál	M	K	M	M	K	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 2019. 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 Napsugár Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Napsugár Óvodánál	M	K	M	M	K	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 2019. 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)	Jelentés-készítés-hez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Százszorszép Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Százszorszép Óvodánál	M	K	M	M	K	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 2019. 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 Varázskapu Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgva: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Varázskapu Óvodánál	M	K	M	M	K	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 Vörösmarty téri Óvoda 2019. 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)	Jelentés-készítés-hez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Vörösmarty téri Óvoda	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. január 23.	2019. február 20.	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)	2019. február 20.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2019. 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.	2018. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Vörösmarty téri Óvodánál	M	K	M	M	K	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 2019. 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.	Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat	<p>Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2018. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. március 4.	2019. március 13.	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)	2019. március 13.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2019. 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.	2018. 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 kockázatosága</i>	<i>magas</i>								

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

A: alacsony

K: közepes

M: magas

A Grassalkovich Művelődési Ház 2019. 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.	Grassalkovich Művelődési Ház	<p>Célja: 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>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. augusztus 1.	2019. augusztus 15.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	6 revizori nap (42 óra)	2 revizori nap (14 óra)	11 revizori nap (77 óra)	2019. augusztus 15.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2019. 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.	A Grassalkovich Művelődési Háznál a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése	M	K	M	M	M	M	M	M	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								

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

A: alacsony

K: közepes

M: magas

A Hatvani Közétkeztetési Kft. 2019. 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 Közétkeztetési Kft.	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy a Hatvani Közétkeztetési Kft. a feladatait a jogszabályi előírások alapján látja-e el. A bizonylati rend és fegyelem megfelel-e az előírásoknak, a pénzkezelés szabályait betartják-e.</p> <p>Módszere: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. október 24.	2019. november 12.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (21 óra)	7 revizori nap (49 óra)	3 revizori nap (21 óra)	13 revizori nap (91 óra)	2019. november 12.

Hatvan, 2018. október 1.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szép Éva
belső ellenőr

Jóváhagyta:

ügyvezető

A 2019. 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.	A Hatvani Közétkeztetési Kft-nél a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése	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