

Hatvan Város Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési tervének módosítása

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. augusztus 23..	2019. szeptember 3.	Közepes	Szabályszerűségi ellenőrzés	1 fő	4 revizori nap (24 óra)	10 revizori nap (60 óra)	5 revizori nap (30 óra)	19 revizori nap (114 óra)	2019. szeptember 3.

8.	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>Tárgva: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2018. év</p>	2019. november 18.	2019. december 9.	Magas	Szabály- szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (18 óra)	9 revizori nap (54 óra)	4 revizori nap (24 óra)	16 revizori nap (96 óra)	2019. december 9.
----	-----------------------------------	---	-----------------------	----------------------	-------	---	------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------------	-----------------------------------	-------------------------

Hatvan, 2019. július 31.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Munkaidő mérleg
2019. évi belső ellenőrzési terv módosításához
2019.08.01.-2019.12.31. időszakra

Megnevezés	Hidvéginé Rodek Erzsébet	Szentgyörgyi Natália	revizori kapacitás	
Létszám	1 fő (6 órában)	1 fő (6 órában)	2 fő	
Elméleti kapacitás (nap/év/fő)	153	153	306	
Csökkentő tényezők: - szombat-vasárnap - fizetett ünnepek (augusztus 20., október 23., november 1. december 25-26.) - szabadság (besorolás szerinti alap és pótszabadság) - betegség - képzés-továbbképzés - egyéb (kockázatelemzés, éves terv, éves jelentés készítés)	44 5 28 5 3 6	44 5 62 5 3 6	88 10 90 10 6 12	
Kieső munkaidő (csökkentő tényezők) összesen:	91	125	216	
Rendelkezésre álló ellenőrzési napok száma:	62	28	90	(100%)
Ebből: - <i>előre lekötött ellenőrzési idő:</i> revizori nap -ebből Kerekharaszt Község Önkormányzata - Hatvan Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat - Hatvan Város Önkormányzata - revizori nap órában - <i>előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő:</i> - revizori nap - revizori nap órában	 50 13 7 30 300 12 72	 22 13 7 2 132 6 36	 72 26 14 32 432 18 108	 (80%) (20%)

Hatvan, 2019. július 31.

Hidvéginé Rodek Erzsébet