

Hatvan Város Önkormányzata 2020. 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 2019. 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 2019. évi étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 6.	2020. január 21.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	8 revizori nap (48 óra)	2 revizori nap (12 óra)	12 revizori nap (72 óra)	2020. január 21.

2.	Hatvan Város Önkormányzat óvodái	<p>Célja: A 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabály- szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (18 óra)	11 revizori nap (66 óra)	7 revizori nap (42 óra)	21 revizori nap (126 óra)	2020. február 19.
3.	Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat	<p>Célja: A 2019. 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 2019. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. március 4.	2020. március 17.	Magas	Szabály- szerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	5 revizori nap (30 óra)	3 revizori nap (18 óra)	10 revizori nap (60 óra)	2020. március 17.
4.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal Adóügyi Osztály	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a helyi adók kivetésének és kezelésének gyakorlata, valamint a kapcsolódó nyilvántartások és a bevételek kezelése összhangban van-e a jogszabályi előírásokkal.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A helyi adóztatási tevékenység ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. április 15.	2020 május 6.	Magas	Szabály- szerűségi és rendszer ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (18 óra)	7 revizori nap (42 óra)	6 revizori nap (36 óra)	16 revizori nap (96 óra)	2020. május 6.

5.	Ady Endre Könyvtár	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy az intézmény működése és pénzügyi gazdálkodási feladatai szabályszerűek-e. A bizonylati rend és fegyelem megfelelő-e</p> <p>Módszere: helyszíni és adatbekérésen alapuló ellenőrzés</p> <p>Tárgva: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a pénzügyi nyilvántartások vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019-2020. év</p>	2020. május 18.	2020. június 9.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	5 revizori nap (30 óra)	6 revizori nap (36 óra)	5 revizori nap (30 óra)	16 revizori nap (90 óra)	2020. június 9.
6.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célja: A közbeszerzési eljárások a kiírástól a lebonyolításig a törvényi előírásoknak megfelelőek-e.</p> <p>Módszere: szűrőpróbaszerű ellenőrzés</p> <p>Tárgva: A 2019. évben megvalósult közbeszerzési eljárások lebonyolításának szabályszerűségi ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. július 22.	2020. augusztus 11.	Magas	Szabályszerűségi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (18 óra)	5 revizori nap (30 óra)	7 revizori nap (42 óra)	15 revizori nap (90 óra)	2020. augusztus 11.
7.	Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft.	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy a Kft. kezelésében álló helyiségek bérbeadása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgva: A Kft. kezelésében álló ingatlanok szabályszerű bérbeadásának ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. szeptember 17.	2020. szeptember 30.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	4 revizori nap (24 óra)	4 revizori nap (24 óra)	10 revizori nap (60 óra)	2020. szeptember 30.

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: 2019-2020. év</p>	2020. október 12.	2020. november 2.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	5 revizori nap (30 óra)	6 revizori nap (36 óra)	5 revizori nap (30 óra)	16 revizori nap (96 óra)	2020. november 2.
9.	Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal	<p>Célja: Annak megállapítása, hogy a civil szervezeteknek, magánszemélyeknek a költségvetésből juttatott pénzüsszegek 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.-2019. év</p>	2020. november 18.	2020. december 8.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	3 revizori nap (18 óra)	6 revizori nap (36 óra)	6 revizori nap (36 óra)	15 revizori nap (90 óra)	2020. december 8.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

A 2020. 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 2019. évi közétkeztetés normatív állami támogatásának ellenőrzése a Hatvani Közös Önkormányzati Hivatalnál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
2.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása Hatvan Város Önkormányzat óvodáinál	M	K	M	M	M	M	M	K	M
	Folyamat kockázatossága	magas								
3.	2019. 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.	A helyi adóztatási tevékenység ellenőrzése Hatvani Közös Önkormányzati Hivatal Adóügyi Osztályán	M	K	M	M	M	M	M	M	K
	Folyamat kockázatossága	magas								
5.	Az Ady Endre Könyvtárnál a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a pénzügyi nyilvántartások vezetésének 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.	A 2019. évben megvalósult közbeszerzési eljárások lebonyolításának szabályszerűségi ellenőrzése	M	K	M	M	M	M	K	K	K
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								
7.	A Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. kezelésében álló ingatlanok szabályszerű bérbeadásának ellenőrzése.	M	M	M	K	K	K	K	K	K
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>közepes</i>								
8.	A Grassalkovich Művelődési Háznál a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése	K	K	K	K	K	K	M	M	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>közepes</i>								
9.	A helyi önkormányzati költségvetésből juttatott támogatások rendeltetésszerű felhasználásának és számadásának ellenőrzése a 2018.-2019. évekre vonatkozóan.	M	M	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

Munkaidő mérleg
2020. évi belső ellenőrzési tervhez

Megnevezés	Hidvéginé Rodek Erzsébet	Szentgyörgyi Natália	revizori kapacitás	
Létszám	1 fő (6 órában)	1 fő (6 órában)	2 fő	
Elméleti kapacitás (nap/év/fő)	365	365	730	
Csökkentő tényezők:				
- szombat-vasárnap	104	104	208	
- fizetett ünnepek (január 1., április 10. (nagy-péntek) április 13. (Húsvét), május 1., június 1. (Pünkösd) augusztus 20., október 23., december 25.)	8	8	16	
- szabadság (besorolás szerinti alap és pótszabadság)	43	41	84	
- betegség	5	5	10	
- képzés-továbbképzés	3	3	6	
- egyéb (kockázatelemzés, éves terv, éves jelentés készítés)	6	6	12	
Kieső munkaidő (csökkentő tényezők) összesen:	169	167	336	
Rendelkezésre álló ellenőrzési napok száma:	196	198	394	(100%)
Ebből:				
- <i>előre lekötött ellenőrzési idő:</i>				
revizori nap	157	158	315	(80%)
-ebből Kerekharaszt Község Önkormányzata	20	20	40	
- Hatvan Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	7	7	14	
- Hatvan Város Önkormányzata	130	131	261	
- revizori nap órában	942	948	1890	
- <i>előre nem látható, soron kívüli ellenőrzésekre rendelkezésre álló idő:</i>				
- revizori nap	39	40	79	(20%)
- revizori nap órában	234	240	474	

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet

Szentgyörgyi Natália

Az Ady Endre Könyvtár 2020. 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.	Ady Endre Könyvtár	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy az intézmény működése és pénzügyi gazdálkodási feladatai szabályszerűek-e. A bizonylati rend és fegyelem megfelelő-e</p> <p>Módszere: helyszíni és adatbekérésen alapuló ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a pénzügyi nyilvántartások vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019-2020. év</p>	2020. május 18.	2020. június 9.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	5 revizori nap (30 óra)	6 revizori nap (36 óra)	5 revizori nap (30 óra)	16 revizori nap (96 óra)	2020. június 9.

Hatvan, 2019. november 19.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2020. 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.	Az Ady Endre Könyvtárnál a törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a pénzügyi nyilvántartások vezetésének ellenőrzése	K	K	K	K	K	K	M	M	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>Közepes</i>								

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

A: alacsony

K: közepes

M: magas

**A Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft.
2020. 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.	Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft.	<p>Célja: Annak vizsgálata, hogy a Kft. kezelésében álló helyiségek bérbeadása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya A Kft. kezelésében álló ingatlanok szabályszerű bérbeadásának ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. szeptember 17.	2020. szeptember 30.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	4 revizori nap (24 óra)	4 revizori nap (24 óra)	10 revizori nap (60 óra)	2020. szeptember 30.

Hatvan, 2019. november 19.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

ügyvezető

A 2020. 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 Széchenyi Zsigmond Kárpát-medencei Magyar Vadászati Múzeum Beruházó Nonprofit Közhasznú Kft. kezelésében álló ingatlanok szabályszerű bérbeadásának 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

A Hatvani Brunszvik Teréz Óvoda 2020. 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 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2020. 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.	2019. 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 2020. 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 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2020. 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.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Csicsergő Óvodánál	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 Hatvani Gesztenyés kert Óvoda 2020. 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 2019. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapdokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgva: A 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2020. 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.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Gesztenyés kert Óvodánál	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 Hatvani Napsugár Óvoda 2020. 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 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2020. 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.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Napsugár Óvodánál	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 Hatvani Százszorszép Óvoda 2020. 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>Célja: A 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2020. 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.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Százszorszép Óvodánál	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 Hatvani Varázskapu Óvoda 2020. 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 Varázskapu Óvoda	<p>Célja: A 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2020. 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.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Varázskapu Óvodánál	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 Hatvani Vörösmarty téri Óvoda 2020. 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 2019. 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 2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. január 22.	2020. február 19.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	1 revizori nap (6 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2020. február 19.

Hatvan, 2019. november 18.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta: _____
intézményvezető

A 2020. 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.	2019. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása a Hatvani Vörösmarty téri Óvodánál	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 Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat 2020. 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.	Szociális, Gyermekjóléti és Egészségügyi Szolgálat	<p>Célja: A 2019. 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 2019. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. március 4.	2020. március 17.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	5 revizori nap (30 óra)	3 revizori nap (118 óra)	10 revizori nap (60 óra)	2020. március 17.

Hatvan, 2019. november 19..

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2020. 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.	2019. 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 2020. 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.	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: 2019.-2020 év</p>	2020. október 12.	2020. november 2.	Közepes	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	5 revizori nap (30 óra)	6 revizori nap (36 óra)	5 revizori nap (30 óra)	16 revizori nap (96 óra)	2020. november 2.

Hatvan, 2019. november 19.

Hidvéginé Rodek Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Szentgyörgyi Natália
belső ellenőr

Jóváhagyta:

intézményvezető

A 2020. 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	K	K	K	K	K	K	M	M	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>Közepes</i>								

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

A: alacsony

K: közepes

M: magas