

A Hatvani Brunszvik 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 Brunszvik Teréz Óvoda	<p>Célja: A 2017. 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 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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 adatbérítés)	Jelentés-készítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Csicsergő Óvoda	<p>Célja: A 2017. 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 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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

Száma	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>Célja: A 2017. 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 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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
	Folyamat kockázatossága	magas								

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>Célja: A 2017. 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 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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)	Jelentés-készítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Hatvani Százszorszép Óvoda	<p>Célja: A 2017. 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 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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 átmenet		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-szerzési 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 (főre számolva)				Ellenőrzési kezdési időpont
			kezdete	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyértéktetéshez)	Összesítés	
1.	Hatvani Vörösmarty téri Óvoda	<p>Célja: A 2017. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e igényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A 2017. évi normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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>Célja: A 2017. 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 2017. évi szociális és étkezési normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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>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: szűrőpróbaszerű ellenőrzés</p> <p>Tárgya: A törvényi előírások és belső szabályzatok betartásának, valamint a nyilvántartások szabályszerű vezetésének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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>Célja: annak megállapítása, hogy a munkaügyi dokumentumokat a jogszabályban, illetve a szabályzatokban foglaltaknak megfelelően vezetik-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: Az Integrált Könyvtár és Muzeális Gyűjtemény munkaügyi dokumentumainak ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 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>Célja: Annak megállapítása, hogy a rendezvényekre, valamint a Tourinform Iroda megnyitására fordított pénzüsszegek felhasználása rendeltetésszerűen és elszámolása szabályszerűen történt-e.</p> <p>Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés</p> <p>Tárgya: Az Integrált Könyvtár és Muzéalis Gyűjtemény által szervezett rendezvényekhez, valamint a Tourinform Iroda kialakításához felhasznált pénzeszközök ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. év</p>	2018. október 29.	2018. november 14.	Közepes	Szabály- szerűségi 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:



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.	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