

A Kerekharaszi Csillagfény 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.	Kerekharaszi Csillagfény 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 köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017. év</p>	2018. március 1.	2018. március 9.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (14 óra)	3 revizori nap (21 óra)	2 revizori nap (14 óra)	7 revizori nap (49 óra)	2018. március 9.

Hatvan, 2017. november 10.

Szép Éva

Jóváhagyta:

Kovács Edit
intézményvezető

Besenyiné László Andrea

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.	A 2017. évi köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása (Kerekharaszi Csillagfény Óvoda)	K	M	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