

Kerekharaszt Község Önkormányzata 2019. évi belső ellenőrzési terve

Kerekharaszt Község 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)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Kerekharashti Csillagfény Óvoda	Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e. Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés Tárgya: A 2018. évi köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása. Ellenőrizendő időszak: 2018. év	2019. február 21.	2019. február 28.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (14 óra)	2 revizori nap (14 óra)	2 revizori nap (14 óra)	6 revizori nap (42 óra)	2019. február 28.

2.	Kerekharaszt Község Önkormányzata	Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzat tulajdonában lévő sportpálya felújítása során betartották-e a jogszabályi előírásokat. Módszere: dokumentumokon alapuló ellenőrzés. Tárgya: Kerekharaszt Község Önkormányzatának tulajdonában lévő sportpálya-felújítás lebonyolításának ellenőrzése. Ellenőrizendő időszak: 2018. év	2019. szeptember 3.	2019. szeptember 11.	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)	2019. szeptember 11.
----	-----------------------------------	--	---------------------	----------------------	-------	---	------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------

Hatvan, 2018. október 24.

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 köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása (Kerekharaszt)	K	M	M	M	M	M	M	K	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								
2.	Kerekharaszt Község Önkormányzatának tulajdonában lévő sportpálya-felújítás lebonyolításának 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 Kerekharaszi Csillagfény 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)	Jelentés-készítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Kerekharaszi Csillagfény Óvoda	Célja: A 2018. évi állami hozzájárulások az intézményi létszámnak megfelelően lettek-e leigényelve, a jogszabály által meghatározott alapidokumentumok, igazolások, okmányok rendelkezésre állnak-e. Módszere: dokumentumokon, nyilvántartásokon alapuló helyszíni ellenőrzés Tárgya: A 2018. évi köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása. Ellenőrizendő időszak: 2018. év	2019. február 21.	2019. február 28.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (14 óra)	2 revizori nap (14 óra)	2 revizori nap (14 óra)	6 revizori nap (42 óra)	2019. február 28.

Hatvan, 2019. 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 2018. évi köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása (Kerekharaszti 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