

Kerekharaszt Község Önkormányzata 2020. 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
			kezdete	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Kerekharashti Csillagfény 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>Tárgya: A 2019. évi köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. február 20.	2020. február 27.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	2 revizori nap (12 óra)	2 revizori nap (12 óra)	6 revizori nap (36 óra)	2020. február 27.

2.	Kerekharaszt Község Önkormányzata	<p>Célja: annak megállapítása, hogy az Önkormányzatnál a helyi adók kivetésének és kezelésének gyakorlata összhangban van-e a vonatkozó törvényi előírásokkal és az önkormányzati rendelettel.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló ellenőrzés.</p> <p>Tárgya: Kerekharaszt Község Önkormányzata adóztatási tevékenységének ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. március 20.	2020. március 30.	Magas	Szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2 revizori nap (12 óra)	7 revizori nap (42 óra)	2020. március 30.
3.	Kerekharaszt Község Önkormányzata	<p>Célja: annak megállapítása, hogy a Kerekharaszi Csillagfény Óvoda tetőfelújítása során betartották-e a jogszabályi előírásokat.</p> <p>Módszere: dokumentumokon alapuló ellenőrzés.</p> <p>Tárgya: Kerekharaszi Csillagfény Óvoda tetőcsere munkálatai lebonyolításának ellenőrzése.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. szeptember 3.	2020. szeptember 11.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	3 revizori nap (18 óra)	2 revizori nap (12 óra)	7 revizori nap (42 óra)	2020. szeptember 11.

Hatvan, 2019. november 5.

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 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 Önkormányzata adóztatási tevékenységének ellenőrzése	M	K	M	M	M	M	M	M	M
	<i>Folyamat kockázatossága</i>	<i>magas</i>								
3.	A Kerekharashti Csillagfény Óvoda tetőcsere munkálatai 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 Kerekharashti Csillagfény 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
			kezdete	vége				Előkészítéshez	Tényleges ellenőrzési időszak (helyszíni és adatbekérés)	Jelentéskészítéshez (egyeztetéshez)	Összesen	
1.	Kerekharashti Csillagfény 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>Tárgya: A 2019. évi köznevelési feladatokhoz kapcsolódó normatív állami hozzájárulások elszámolása.</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2019. év</p>	2020. február 20.	2020. február 27.	Magas	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2 fő	2 revizori nap (12 óra)	2 revizori nap (12 óra)	2 revizori nap (12 óra)	6 revizori nap (36 óra)	2020. február 27.

Hatvan, 2019. november 5.

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 2019. 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