

Kivonat!

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulási Tanácsa 2018. február 14-i ülésén készült jegyzőkönyvéből:

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulás Társulási Tanácsának 3/2018. (II.14.) határozata

Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása a „Tájékoztató Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása és tagönkormányzatai, valamint az irányításuk, felügyeletük alá tartozó költségvetési szervek és gazdasági társaságok 2018. évi belső ellenőrzési munkatervéről” című előterjesztést megtárgyalta és az alábbi határozatot hozta:

A Társulási Tanács elfogadja a Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása és tagönkormányzatai, valamint az irányításuk, felügyeletük alá tartozó költségvetési szervek és gazdasági társaságok 2018. évi belső ellenőrzési munkatervéről szóló tájékoztatót.

Felelős: Németh Dóra belső ellenőrzési vezető

Határidő: azonnal és folyamatos

**Hiesz György sk.
Társulás elnöke**

**Dr. Kozma Katalin sk.
Gyöngyös Város Jegyző**



Kivonat hitelül: 
Gyöngyös, 2018. február 14.

GYÖNGYÖS KÖRZETE KISTÉRSÉG TÖBBCÉLÚ TÁRSULÁSA

ÉS TAGÖNKORMÁNYZATAINAK,

VALAMINT A

FELÜGYELETÜK, IRÁNYÍTÁSUK ALÁ TARTOZÓ

KÖLTSÉGVETÉSI SZERVEK ÉS GAZDASÁGI TÁRSASÁGOK

2018. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVE

**Tudomásul vette: Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása
3/2018.(II.14.) határozatával**

Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések

Az államháztartási kontrollok célja az államháztartás pénzeszközeivel és a nemzeti vagyonnal történő szabályszerű, gazdaságos, hatékony és eredményes gazdálkodás biztosítása.

Az Áht. 61. § (4) bekezdés szerint az államháztartás belső kontrollrendszere a költségvetési szervek belső kontrollrendszere – beleértve a belső ellenőrzést – keretében valósul meg.

A belső kontrollrendszer a kockázatok kezelésére és tárgyilagos bizonyosság megszerzési érdekében kialakított folyamatrendszer, amely azt a célt szolgálja, hogy a költségvetési szerv megvalósítsa a következő fő célokat:

- a költségvetési szerv a működése és gazdálkodása során a tevékenységeket szabályszerűen hajtsa végre,
- teljesítse az elszámolási kötelezettségeket, és
- megvédje a szervezet erőforrásait a veszteségektől (károktól) és a nem rendeltetésszerű használatától.

A Bkr. 29. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően a belső ellenőrzési vezető kockázatelemzés alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével készíti el a stratégiai ellenőrzési tervet és az éves ellenőrzési tervet.

A Bkr. 31. §-a kimondja, hogy a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet. Az éves ellenőrzési tervnek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia. Az elvégzett kockázatelemzés során magas kockázatúnak minősített területekre az éves ellenőrzési terv készítése során kiemelt figyelmet kell fordítani, és a lehető legrövidebb időn belül ellenőrizni kell.

Az éves ellenőrzési terv készítéséhez szükséges adatszolgáltatás kitért a költségvetési szervek jogi státuszára, a foglalkoztatottak számára, a költségvetési szerv költségvetési főösszegére, valamint a kockázatelemzés során azon pénzügyi folyamatokra, melyek az adott szervet jellemzik. Továbbá lehetőséget biztosított arra, hogy az adatszolgáltatásért felelős egyéb általa kockázatosnak és ellenőrzésre szoruló területet is megjelöljön.

A kockázatelemzés alapját a Belső Ellenőrzési Kézikönyv útmutatása alapján készítette el a Társulás belső ellenőrzési vezetője.

A kockázatelemzés objektív módszer az ellenőrizendő területek kiválasztására, mely meghatározza a költségvetési szerv tevékenységében és belső kontrollrendszerében rejlő kockázatokat.

A kockázatelemzés célja az egyes folyamatok kockázatának mértékét megállapítani, a magas prioritású rendszereket beazonosítani. A rendszerek kockázatelemzését a kockázati tényezők súlya alapján végeztük el.

Kockázati tényezőként került meghatározásra a folyamatokban:

- a) Szabályok/működés összetettsége/változása
- b) Szervezeti változás
- c) Közvetlenül pénzben mérhető hatás
- d) A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzés
- e) Kontrollok megbízhatósága

A kockázati tényezők mellé súlypárok kerültek meghatározásra, melyek segítették a kockázatelemzést. A legmagasabb kockázati tényezők adták a legmagasabb pontszámokat. Az elkészített a kockázatelemzéshez szükséges adattáblákat a jegyző koordinációja mellett az önkormányzat költségvetési szerveinek, illetve ellenőrzéssel érintett egyéb szervezeteknek a vezetői - a belső ellenőrzési vezető által meghatározott tartalommal - megküldték az éves tervezéshez.

A beérkezett adatszolgáltatás alapján megvizsgálásra került, hogy mely költségvetési szervnél nem volt az elmúlt két évben belső ellenőrzés, mely szerveknél tér el jelentősen a kockázati tényezők mutatója, valamint kiszámolásra került a jövő évben rendelkezésre álló ellenőrzési napok száma.

Az adatszolgáltatás, a kockázatelemzés alapján és a felállított prioritások, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló várható erőforrásokon alapuló éves ellenőrzési terv tervezetét a munkaszervezet vezető készítette el.

A belső ellenőrök tervezett munkanapjai

Összes munkanap – 2 fő belső ellenőr (2 X 250 munkanap) közalkalmazotti státuszban	500 nap
Ebből:	
- tervezés, beszámolás	10 nap
- soron kívüli ellenőrzés	16 nap
- szabadság – 2 fő	69 nap
- továbbképzés	4 nap
Főállású ellenőrök ellenőrzési napjainak száma:	401 nap
Tagönkormányzatok ellenőrzési napjai:	490 nap
Külső ellenőri kapacitás:	89 nap

2018. évi munkaterv

1. Adács Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Adácsi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A közbeszerzési tevékenység ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a közbeszerzési tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Adácsi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A számítástechnikai rendszerek működési folyamatainak ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a munkaügyi tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. Atkár Községi Önkormányzata

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Árnyaskert Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A Konyha átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a konyha tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés

Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

3. Detk Község Önkormányzata

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Detk Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A Wass Albert Községi Könyvtár tevékenységének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a Könyvtár tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

4. Gyöngyös Város Önkormányzata

I. POLGÁRMESTERI HIVATAL ELLENŐRZÉSE

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Költségvetési Igazgatóság
Az ellenőrzés tárgya:	A készpénzkezelés és a bankszámla kezelés rendjének az ellenőrzése a) készpénzkezelés rendjének ellenőrzése (pénzkezelési szabályok kialakítása, a Házi Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, bizonylati rend betartása, be- és kifizetések szabályszerűsége, nyilvántartások vezetése, stb.) b) a bankszámlaforgalom rendjének vizsgálata (bankszámla kezelés rendjének szabályozottsága, dokumentálása, banki átutalások kezelése, stb.)
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy pénz- és bankszámlakezelés szabályosan történik-e

Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Polgármesteri Hivatal Városfejlesztési és Városüzemeltetési Igazgatóság
Az ellenőrzés tárgya:	A raktárkezelés rendjének ellenőrzése - a közfoglalkoztatással, közérdekű foglalkoztatással összefüggő raktározási feladatok ellátásának és a raktárkezelés szabályozottságának (raktárkezelés gyakorlata, dokumentáltsága, személyi és technikai feltételek megléte, nyilvántartási feladatok) ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy raktárkezeléssel kapcsolatos tevékenység szabályszerűen történ-e
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	3 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Szabályok/működés összetettsége/változása

3. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Polgármesteri Hivatal Városrendészet
Az ellenőrzés tárgya:	A Városrendészet (Közterület-felügyelet, Mezei őrszolgálat) munkaidőkeret meghatározásának, gyakorlati alkalmazásának, dokumentáltságának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a közterület-felügyelők és a mezőőrök vonatkozásában a munkaidőkeretben történő munkaidő-beosztás, annak érintettekkel való közlése, nyilvántartása megfelel-e a jogszabályban foglaltaknak
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév

Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

4. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Polgármesteri Hivatal Városrendészet
Az ellenőrzés tárgya:	A közösségi együttélés alapvető szabályairól, valamint ezek elmulasztásának jogkövetkezményeiről szóló 18/2016. (V.27.) önkormányzati rendelet alapján a Közterület-felügyelők által kiszabott és meg nem fizetett helyszíni bírság végrehajtására a vonatkozó jogszabályi előírások (Ket.) alapján kerül-e sor?
Az ellenőrzés célja:	annak vizsgálata, hogy az Ör. szerint kiszabott, meg nem fizetett helyszíni bírság behajtásának gyakorlata megfelelő-e
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	6 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

5. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Polgármesteri Hivatal Valamennyi szervezeti egysége
Az ellenőrzés tárgya:	Az ügyiratkezelés szervezetének, szabályozásának, gyakorlatának vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	A Polgármesteri Hivatalban az ügyiratkezelés jogszerűségének, szabályszerűségének (a helyi szabályzatban foglaltaknak való megfelelés) vizsgálata, illetve az, hogy a kialakított iratkezelési rendszer mennyiben képes elősegíteni a hivatali feladatok pontos és szakszerű ellátását.
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap

Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése
---------------------------------------	--

II. Nemzetiségi Önkormányzatok

1. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A 2017. évben elnyert központi pályázatok pénzügyi ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	annak megállapítása, hogy a központi pályázatokon elnyert támogatás felhasználására a pályázat előírásainak és támogatói okiratban foglaltaknak megfelelően került-e sor
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	3 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyösi Ruszin Nemzetiségi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A 2017. évben elnyert központi pályázatok pénzügyi ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	annak megállapítása, hogy a központi pályázatokon elnyert támogatás felhasználására a pályázat előírásainak és támogatói okiratban foglaltaknak megfelelően került-e sor
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr

Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	3 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

III. Intézmények

1. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	GYÖNGYÖK
Az ellenőrzés tárgya:	Az intézmény átfogó pénzügyi-gazdasági vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az intézmény működése, gazdálkodása megfelel-e a vonatkozó jogszabályi előírásoknak és belső szabályozóknak
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Vachott Sándor Városi Könyvtár
Az ellenőrzés tárgya:	Az intézmény működése, gazdálkodása szabályozottságának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy a költségvetési szerv alapítását követően eleget tett-e a jogszabályokban meghatározott, kötelező szabályozási feladatoknak, rendelkezik-e a szakmai, valamint a pénzügyi/gazdálkodási tevékenységét szabályozó belső dokumentumokkal.
Az ellenőrizendő időszak:	Az intézmény alapításától az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr

Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Szabályok/működés összetettsége/változása

IV. Gazdasági társaságok

1. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Városgondozási Zrt.
Az ellenőrzés tárgya:	Az önkormányzati bérlakásállomány vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	A Vg Zrt. részére üzemeltetésre átadott önkormányzati tulajdonú bérlakások kezelésének, fenntartásának, bérbeadásának vizsgálata - a 2016. május 1-jétől hatályos - üzemeltetési, vagyonhasznosítási megbízási szerződésben foglaltak figyelembe vételével; továbbá a Polgármesteri Hivatalban az elektronikus bérlakásnyilvántartó-program vezetésének, aktualizálásának gyakorlata
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Várostárság Fejlesztő Kft.
Az ellenőrzés tárgya:	Az uniós projektekkel (TOP, GINOP) kapcsolatos előkészítési, tervezési feladatok, és a közbeszerzési eljárás ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak vizsgálata, hogy a Várostárság Fejlesztő Kft. - az Önkormányzat nevében eljárva -, az uniós projektek előkészítése a nyertes pályázatok lebonyolítás, továbbá a közbeszerzési eljárások

	lefolytatása során a vonatkozó jogszabályok, és az Önkormányzattal megkötött szerződésekben foglaltak szerint járt-e el
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

V. Utóellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyös Város költségvetési szervei
Az ellenőrzés tárgya:	A 2017. évi belső ellenőrzések utóellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az intézkedési tervekben foglaltak megvalósultak-e
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

5. Gyöngyöshalász Község Önkormányzata

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyöshalászi Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A vagyongazdálkodási és leltározási ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a vagyongazdálkodási és leltározási tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1.- 2017. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr

Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyöshalász Községi Önkormányzat és a Gyöngyöshalász Általános Művelődési Központ
Az ellenőrzés tárgya:	Az állami normatív támogatások ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzésre kijelölt tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1.- 2017. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

6. Gyöngyöstarján Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A Gyöngyöstarján Községi Önkormányzat, a Gyöngyöstarjáni Közös Önkormányzati Hivatal és a Napköziotthonos Óvoda házipénztárának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e pénztári tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től 2017. december 31-ig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	9 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Szabályok/működés összetettsége/változása

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyöstarjáni Napköziotthonos Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A gyermekétkeztetés nyilvántartása, számlázása, a gondozási napok ellenőrzése, számlázása

Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e nyilvántartási, számlázási tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től 2017. december 31-ig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Szabályok/működés összetettsége/változása

7. GyöngyöSOROSZI Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	GyöngyöSOROSZI Roma Nemzetiségi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A gazdálkodási jogkörök ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a gazdálkodási jogkörök gyakorlása a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	2 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. tanácsadási tevékenység

A tanácsadással érintett szervezeti egység:	GyöngyöSOROSZI Általános Művelődési Központ
A tanácsadás témája:	A munkaügyi folyamatok és személyi juttatások megállapítása
A tanácsadásra tervezett napok száma:	6 nap

3. tanácsadási tevékenység

A tanácsadással érintett szervezeti egység:	GyöngyöSOROSZI Községi Önkormányzat
--	-------------------------------------

A tanácsadás témája:	Gépjármű üzemeltetés eljárásrendje
A tanácsadásra tervezett napok száma:	4 nap

4. tanácsadási tevékenység

A tanácsadással érintett szervezeti egység:	Gyöngyösoroszi Községi Önkormányzat
A tanácsadás témája:	A települési támogatások megállapítása, folyósítása
A tanácsadásra tervezett napok száma:	4 nap

8. Gyöngyöspata Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Bokréta Egységes Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	Az Óvoda munkaügyi és személyügyi ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrizendő tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyöspatai Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A települési támogatások nyújtása eljárásrendjének és folyósításának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzött tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

9. Gyöngyössolymos Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Gyöngyössolymos Solymosy Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A gyermekétkeztetési tevékenység teljeskörű ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e gyermekétkeztetési tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

10. Halmajugra Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Halmajugra Szépvölgyi Napköziotthonos Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A 2017. évben a Konyha élelmiszer beszerzési és felhasználási tevékenység gyakorlatának ellenőrzése témában lefolytatott ellenőrzés megállapításaira készített intézkedési tervben foglaltak ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzési tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	6 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Halmajugra Község Önkormányzata, Halmajugrai Közös Önkormányzati Hivatal és Szépvölgyi Napköziotthonos Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A házipénztárak ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e pénztári tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2017. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	6 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

11. Karácsond Község Önkormányzata

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Karácsondi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	A költségvetési, zárszámadási rendelet készítési folyamat ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a költségvetési és zárszámadási rendelet készítési folyamat a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1.- 2017. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Karácsondi Polgármesteri Hivatal
Az ellenőrzés tárgya:	Az adóztatási tevékenység ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az adóztatási tevékenység jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1.- 2017. december 31.
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr

Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

3. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Karácsondi Általános Művelődési Központ
Az ellenőrzés tárgya:	Az iratkezelés és irattározás ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az iratkezelés és irattározás a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	4 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

12. Kiszána Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Kiszánai Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A tárgyi eszköz nyilvántartás és leltározás ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzött tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

13. Ludas Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Ludas Község Óvodája
Az ellenőrzés tárgya:	Az Óvoda munkajogi – munkáltatói iratanyagának ellenőrzése (szükséges munkáltatói döntések megléte, jogszerűsége, szabadságotások rendje, személyi iratok megléte, jogszerű kezelése)
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az munkaügyi tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Szabályok/működés összetettsége/változása

14. Markaz Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Markazi Könyvtár és Közművelődési Intézmény
Az ellenőrzés tárgya:	Az intézmény átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a pénzügyi-gazdasági tevékenysége a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

15. Mátraszentimre Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Mátraszentimre Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	Az adóztatási tevékenység ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az adóztatási tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től 2017. december 31-ig

Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

16. Nagyréde Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Nagyrédei Kastély Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	Az Óvoda átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az Óvoda pénzügyi-gazdasági tevékenysége a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Rendszer
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

17. Pálosvörösmart Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Pálosvörösmart Községi Önkormányzat és költségvetési szerve
Az ellenőrzés tárgya:	A vagyongazdálkodási, leltározási és selejtezési tevékenység ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	A munkaügyi iratok, személyi anyagok megfelelnek-e a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

18. Szúcsi Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Szúcsi Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	Az állami normatív támogatások igénylésének és elszámolásának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzésre kijelölt feladat a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

19. Vámosgyörk Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Vámosgyörki Tulipán Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A munkaügyi folyamatok és a személyi juttatások elszámolásának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a munkaügyi tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. IV. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

20. Visonta Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Visonta Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A munkaügyi folyamatok és személyi juttatások elszámolása folyamatának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a munkaügyi tevékenység a jogszabályoknak és belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Visontáért Nonprofit Közhasznú Kft.
Az ellenőrzés tárgya:	A Kft-nél a Visonta Községi Önkormányzattal kötött szerződésekben foglaltak megvalósítása folyamatának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfeleltek-e a szerződési teljesülések jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

3. ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Visontáért Nonprofit Közhasznú Kft.
Az ellenőrzés tárgya:	A gépjármű üzemeltetés folyamatának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrizendő tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	6 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

21. Vécs Községi Önkormányzat

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Vécs Községi Önkormányzat
Az ellenőrzés tárgya:	A települési támogatások eljárásrendjének ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzött tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	10 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

22. Visznek Községi Önkormányzat

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Viszneki Óvoda
Az ellenőrzés tárgya:	A munkaügyi folyamatok és a személyi juttatások elszámolásának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellenőrzött tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	12 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

23. Gyöngyös Körzete Kistérség Többcélú Társulása

1. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Kistérségi Humán Szolgáltató Központ
Az ellenőrzés tárgya:	Az állami normatív támogatások igénylésének és elszámolásának ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az állami normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-jétől az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. I. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	2 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	25 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

2. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Kistérségi Humán Szolgáltató Központ
Az ellenőrzés tárgya:	Idegen (ellátotti) pénztárak, letéti számla ellenőrzése (Családsegítő, IBO, CSÁO, GYÁO): szabályozottság megfelelősége, pénzkezelés és annak bizonylatolásának, nyilvántartásának szabályszerűsége, esetleges visszaélések, vagy arra lehetőséget adó hibák/hiányosságok felderítése
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az ellátotti pénztárak, letéti számla kezelése a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. II. negyedév
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	8 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Közvetlenül pénzben mérhető hatás

3. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Kistérségi Humán Szolgáltató Központ
Az ellenőrzés tárgya:	A térítési díjak ellenőrzése valamennyi térítési díjas szolgáltatás tekintetében, szabályozottság megfelelősége, a térítési díjak megállapításának, előírásának, kivetésének, nyilvántartásának, beszedésének és behajtásának, valamint a hátralékok

	kezelésének vizsgálata, a pénzkezelés és bizonylatolásának/számlázásának szabályszerűsége, esetleges visszaélések, vagy arra lehetőséget adó hibák/hiányosságok felderítése, hátralékok behajtásának, eredményességének vizsgálata
Az ellenőrzés célja:	Megfeleltek-e a térítési díjhoz kapcsolódó fenti tevékenységek a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. II. negyedév
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. II. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	15 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Közvetlenül pénzben mérhető hatás

4. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Kistérségi Humán Szolgáltató Központ
Az ellenőrzés tárgya:	A gépjármű üzemeltetés folyamatának ellenőrzése – szabályozottság megfelelése, gépjárművek használatának nyilvántartása, üzemanyag-felhasználás és karbantartási kiadások ellenőrzése (hatékonyság, szabályszerűség, célszerűség, bizonylatolás, esetleges visszaélések vagy arra lehetőséget adó hibák/hiányosságok felderítése)
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e a gépjármű üzemeltetési tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. III. negyedév
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	5 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	Kontrollok megbízhatósága

5. számú ellenőrzés

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Kistérségi Humán Szolgáltató Központ
Az ellenőrzés tárgya:	Adatkezelés, adatvédelem, adatszolgáltatás
Az ellenőrzés célja:	Megfelelt-e az adatkezelési, adatvédelmi, adatszolgáltatási tevékenység a jogszabályoknak és a belső szabályzatoknak?

Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-jétől az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	5 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése

24. Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás

Az ellenőrzött szervezeti egység:	Orvosi Ügyelet Mikrotérségi Társulás
Az ellenőrzés tárgya:	A Periculum in Mora Kft-nél a tagönkormányzati hozzájárulások befizetése eljárásrendjének és gyakorlati megvalósulásának, nyilvántartásainak ellenőrzése
Az ellenőrzés célja:	Annak megállapítása, hogy az önkormányzati hozzájárulások befizetése az előírt szabályozásnak megfelelően történik-e?
Az ellenőrizendő időszak:	2017. január 1-től az ellenőrzés megkezdéséig
Az ellenőrzés típusa:	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés
Az ellenőrzés módszerei:	Dokumentumok, nyilvántartások ellenőrzése
Az ellenőrzés tervezett ütemezése:	2018. III. negyedév
Szükséges ellenőrzési kapacitás:	1 fő belső ellenőr
Az ellenőrzésre tervezett napok száma:	4 ellenőri nap
Azonosított kockázati tényező:	A folyamat/tevékenység korábbi ellenőrzése.