



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

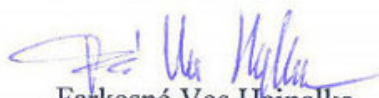
2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő -testület 2017. július ~~6-i~~ rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy : Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2017. évi belső ellenőrzési terv
módosítása

Készítette:


Farkasné Vas Hajnalka
belső ellenőrzési vezető

Látta és ellenjegyezte:


Garai Tamás
jegyző

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés **nyílt/zárt** ülésen tárgyalható

A döntés elfogadásához **egyszerű/minősített** döntés szükséges

ELŐTERJESZTÉS

Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2017. évi belső ellenőrzési munkaterv módosítása

Tisztelt Képviselő-Testület!

Tárgy: A Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2017. évi belső ellenőrzési tervének módosítása

Tisztelt Képviselő-testület!

A Veresegyházi Polgármesteri Hivatal a 370/2011. (XII. 31.) Bkr. (Kormányrendelet a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről) 29. §-a alapján, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészítette az Önkormányzat ellenőrzési tervét, amelynek 2017 év során, a belső ellenőri emberi erőforrásokban bekövetkezett változások miatt, módosítása vált szükségsszerűvé.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a 2017. évi ellenőrzési munkaterv módosítását.

Veresegyház, 2017 július



Garai Tamás
jegyző

HATÁROZATI JAVASLAT

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2017. évi módosított ellenőrzési munkatervét elfogadja.

Határidő: azonnal
Felelős: jegyző



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

ELŐTERJESZTÉS

A Képviselő -testület 2017. június rendes/rendkívüli ülésére

Tárgy : Veresegyházi Polgármesteri Hivatal 2017. évi belső ellenőrzési terv
módosítása

Készítette: Farkasné Vas Hajnalka
belső ellenőrzési vezető
Polgármesteri és Jegyzői Kabinet

Tárgyalta: Pénzügyi Bizottság

Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható

A döntés elfogadásához egyszerű/minősített döntés szükséges



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

Iktatószám: 4982-1/2017

2017. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

Készítette: Farkasné Vas Hajnalka
belső ellenőrzési vezető



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

Tisztelt Képviselő -testület!

A Hivatal a 370/2011. (XII.31) Kormány rendeletben foglaltaknak megfelelően készítette el a belső ellenőrzési tervét 2017. évre, melyet a Képviselő-testület 2016.december 13-án megtartott ülésén a 235/2016 számú határozatával fogadott el.

A belső ellenőrzési terv módosítására jogszabályi felhatalmazás alapján a belső ellenőri vezetőnek lehetőség van, a költségvetési szerv vezetőjének egyetértésével, hozzájárulásával. A belső ellenőrzési terv szükséges módosításáról a Pénzügyi Bizottság jóváhagyása után a Képviselő-testületnek kell döntenie.

A már jóváhagyott belső ellenőrzési terv módosítását az teszi szükségessé, hogy a 2017. évi tervben meghatározott belső ellenőrzési feladatokat a Polgármesteri Hivatal belső ellenőre megváltozott egészségügyi állapotára való tekintettel már nem tudta elégségesen ellátni. Ezért a tervezett ellenőrzések, feladatok nem, vagy csak részben kerültek végrehajtásra.

2017. évre 7 db ellenőrzés került tervezésre, az egyéb belső ellenőri feladatok mellett. Azokból egy előző évről áthúzódó ellenőrzés jelenleg is folyamatban van, az még nem került lezárásra.

A belső ellenőri státusz 2017. január- március időszakban közszolgálati jogviszonyban, továbbá külső szolgáltató bevonásával került ellátásra. 2017. április-május hónapban belső ellenőri kapacitás egyáltalán nem állt rendelkezésre.

A belső ellenőrzési tevékenységet 2017. június 6-tól 1 fő teljes munkaidős munkatárs látja el, közszolgálati jogviszony keretében.

Fentiek miatt a Polgármesteri Hivatal 2017. évre tervezett belső ellenőri feladatainak ellátására rendelkezésre álló kapacitása 225 ellenőrzési napról 119 napra csökkent, ami a Képviselő-testület által elfogadott és jóváhagyott belső ellenőrzési tervben foglaltak átütetmezését teszi indokolttá.



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

A költségvetési szerv vezetőjének javaslata alapján a 7 db tervezett ellenőrzésből 3 db ellenőrzésre tárgyévben nem kerül lefolytatásra, egy ellenőrzés pedig mint új vizsgálat került a tervezett ellenőrzések közé felvételre:

| <i>Elhagyandó ellenőrzések</i> | <i>Felvett ellenőrzések</i> |
|--|---|
| Intézmények védőruha juttatás szabályszerűségi ellenőrzése | A Városfejlesztés Kft 2016 évi átfogó ellenőrzése |
| Önkormányzati intézményi létszámkeretek vizsgálata | |
| Építési beruházások (sportcsarnok/gimnázium/EGYMI iskola) kivitelezésének vizsgálata | |

Az elmaradó ellenőrzések 2018. évben újra betervezhetőek, a majdani ellenőrzési tervet megelőző kockázatértékelést követően, azok aktualitására figyelemmel.

A GAMESZ 2017. évi belső ellenőrzési feladatait, azokhoz kapcsolódó adatszolgáltatását, jelen módosítás nem érinti. A módosított ellenőrzési terv 1-3. számú mellékletei a Polgármesteri Hivatal módosított munkatervadatait, valamint a GAMESZ által korábban tervezett és a képviselő-testület által már elfogadott adatokat összesítve tartalmazzák.

A módosított ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, módszerek és egyéb dokumentumok felsorolása:

- 235/2016 számú határozattal elfogadott 2017. évi ellenőrzési terv
- az eredeti ellenőrzési tervhez készült kockázatértékelés
- az eredeti tervben szereplő ellenőrzések időszereiségének felmérése a módosítás időpontjában



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

a) A tervezett feladatok felsorolása:

| Sorszám | Az ellenőrzés tárgya | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|---------|---|--|---|----------------------------|---|-----------------------------------|---|
| 1. | Önkormányzatok által nyújtott támogatások felhasználása | <u>Ellenőrzés célja:</u> A Városi Önkormányzat által nyújtott támogatások felhasználása rendeltetés szerűen történt-e? <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Megállapodások, dokumentumok vizsgálata. Pénzfelvételek, elszámolások (beszámoló, pénzügyi jelentések és számviteli dokumentumok) <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015-2016 év | Nem megfelelő szerződési feltételek miatt, nem megfelelő felhasználás, elszámolás. A támogatás felhasználása nem a szerződésben foglalt célok és módszerek szerint történik. | Pénzügyi, szabályszerűségi | Önkormányzat által támogatott szervezetek | 2017. június | 5 |
| 2. | A Belső Ellenőrzési Kézikönyv felülvizsgálata | <u>Ellenőrzés célja:</u> A Belső Ellenőrzési Kézikönyv megfelel-e a jogszabályi és környezeti változásoknak? <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Belső szabályozó ellenőrzése <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017. év | A belső szabályozás nem követi az érvényben lévő jogszabályi változásokat. | egyéb tevékenység | Önkormányzat és Hivatal | 2017. június | 2 |
| 3. | Éves ellenőrzési jelentés elkészítése | <u>Ellenőrzés célja:</u> Bkr. 48.§-49.§ való megfelelés | | egyéb tevékenység | Önkormányzat és Hivatal | 2017. június | 4 |



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

| Sorszám | Az ellenőrzés tárgya | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzés fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|---------|---|--|---|----------------------------|--|-----------------------------------|---|
| 4. | Nem hivatali célú (magáncélú) telefonhasználat vizsgálata | Ellenőrzés célja: A magáncélú telefonhasználat szabályozása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak és azok betartására kerülnek-e? Ellenőrzés módszerei: Dokumentum alapú ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2016. év | A költségek nem a külső-belső szabályozóknak megfelelően kerülnek elkülönítésre, nyilvántartásra, ezért az esetlegesen felmerülő adó- és járuléklarék nem, vagy tévesen kerülnek megállapításra, bevallásra, befizetésre. | szabályszerűségi | Intézmények | 2017. július | 15 |
| 5. | A Közterület-felügyelet ügyintézési dokumentumainak vizsgálata | Ellenőrzés célja: A bizonylatkezelés módja megfelel-e a jogszabályi és egyéb előírásoknak? Ellenőrzés módszerei: Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2014-2016 év | Nem a külső-belső szabályozóknak megfelelő dokumentumok használata. A dokumentumok adattartalma hiányos. A bizonylatok kezelése, őrzése nem felel meg a vonatkozó előírásoknak. | szabályszerűségi | Polgármesteri Hivatal/Igazgatási Osztály | 2017. július-augusztus | 13 |
| 6. | A Művelődési Ház helyiségbérbeadási tevékenységének ellenőrzése | Ellenőrzés célja: A bérbeadás ármegállapítása és beszedési rendszere, továbbá a rezsiköltségek térítetése megfelel-e a külső-belső szabályozóknak? Ellenőrzés módszerei: Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2015-2016 év | Nem megfelelő árképzés, bevételek nem fedezik a kiadásokat A bérleti díjak és rezsiköltségek esetlegesen nem teljes körűen kerülnek beszedésre. | pénzügyi, szabályszerűségi | Önkormányzat és Művelődési Ház | 2017. augusztus-szeptember | 20 |



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

| Sorszám | Az ellenőrzés tárgya | Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak | Azonosított kockázati tényezők | Az ellenőrzés típusa | Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység | Az ellenőrzés tervezett ütemezése | Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap) |
|---------|---|--|--|----------------------|---|-----------------------------------|---|
| 7. | Kockázatelemzés a 2018. évi belső ellenőrzési terv összeállításához | Bkr. 29.§, 31.§, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak való megfelelés | | egyéb tevékenység | Önkormányzat | 2017. október-november | 6 |
| 8. | Stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálata 2018-2021 időszakra | Bkr. 30.§-31.§ való megfelelés | | egyéb tevékenység | Önkormányzat | 2017. november | 4 |
| 9. | 2018. évi ellenőrzési terv elkészítése | Bkr. 29.§, 31.§, 32.§ való megfelelés | | egyéb tevékenység | Önkormányzat | 2017. november | 8 |
| 10 | A Városfejlesztő Kft átfogó ellenőrzése | Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a Kft működése, szabályzatai, valamint a bevételek, ráfordítások elszámolása, nyilvántartása megfelelő-e a jogszabályi előírásoknak? <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú, dokumentum alapú vizsgálat <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016 év | A működés nem megfelelő, az alapító célkitűzései nem valósulnak meg. Az elkészített beszámoló nem felel meg a jogszabályi előírásoknak. | rendszer | Városfejlesztő Kft | 2017. november-december | 21 |



Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Veresegyház, Fő út 35. Tel: 28 – 588-600 Fax: 28 – 588-646

- b) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatok a mellékelt 3. számú kapacitás táblázatban (tevékenységek) kerülnek bemutatásra. A soron kívüli időkeret lehetőségét ad arra, hogy az év közben jelentkező új ellenőrzési feladatok esetén, vagy fenti konkrét feladatok időkeretein túl kell a vizsgálatokat lefolytatni.
- c) Az ellenőrzési ütemterv módosítására lehetőség van a Ber. szerint, a költségvetési szerv vezetőjének engedélyével.

Veresegyház, 2017. június 19.

| Készítette: | | Jóváhagyta: | |
|---|--|---|--|
| Farkasné Vas Hajnalka | | Garai Tamás | |
|  | |  | |
| belső ellenőrzési vezető | | jegyző | |

Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

Iktatószám:

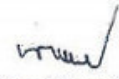
4. sz. melléklet

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása

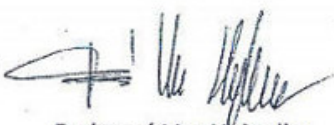
| Srsz. | Megnevezés | Átlagos munkanapok száma / fő | Létszám (fő) | Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám) |
|-------|--|-------------------------------|--------------|--|
| 1. | Bruttó munkaidő | 149 | 1 | 149 |
| 2. | Kieső munkaidő | 30 | 1 | 30 |
| 3. | Fizetett ünnepek | 4 | 1 | 4 |
| 4. | Fizetett szabadság (átlagos) | 21 | 1 | 21 |
| 5. | Átlagos betegszabadság | 5 | 1 | 5 |
| 6. | Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás,): | 119 | | 119 |
| 7. | Tervezett ellenőrzések végrehajtása | 119 | | 74 |
| 8. | Soron kívüli ellenőrzés | | | 12 |
| 9. | Tanácsadói tevékenység | | | 7 |
| 10. | Képzés | | | 2 |
| 11. | Egyéb tevékenység kapacitásigénye | | | 24 |
| 12. | Összes tevékenység kapacitásigénye | | | 119 |
| 13. | Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele | | | 0 |
| 14. | Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által) | | | 0 |

Veresegyház, 2017. június 19.

Jóváhagyta:


 Garai Tamás
 jegyző

Készítette:


 Farkasné Vas Hajnalka
 belső ellenőrzési vezető



Veresegyház Önkormányzat

2017. évi terv

Iktatószám:

4982-2/2017

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

| Önkormányzat összesen: Polgármesteri Hivatal és GAMESZ | Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹ | | Saját erőforrás összesen ² | | Külső szolgáltató ³ | | Külső erőforrás összesen ⁴ | | Bruttó Erőforrás összesen | | Megállapítás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén | | | | Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop) | | Adminisztratív személyzet ⁵ | | | |
|---|--|---|---------------------------------------|------|--------------------------------|--------------|---------------------------------------|--------------|--|---|---|--------------|--------------|--------------|---|--------------|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény |
| | belül tervezett létszám (fő) ⁶ | rendelkezésre álló létszám (fő) ⁷ | ellenőri nap | ifj | ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap | más szervezethez az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | ellenőri nap | belül tervezett létszám (fő) | rendelkezésre álló létszám (fő) | belül tervezett létszám (fő) | rendelkezésre álló létszám (fő) |
| I. Polgármesteri Hivatal összesen | 1,00 | 1,00 | 119,00 | 0,00 | 1,00 | 0,00 | 207,00 | 0,00 | 326,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 326,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. Irányított szervezetek összesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1. GAMESZ | | | | | 1,00 | 0,00 | 207,00 | 0,00 | 207,00 | 0,00 | | | | | 207,00 | 0,00 | | | | |

Veresegyház, 2017. június 19.

Készítette:

Farkasné Vas Hajnalka
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Gara Tamás
jegyző



Versenyház Önkormányzat

2017. évi I. félév

Időszám: 4933-3/2017

Ellenőrzések

2. számú melléklet

| Ellenőrzési feladat | Szakfelügyeleti ellenőrzés | | | | Fizetési ellenőrzés | | | | Rendeltár ellenőrzés | | | | Tárgyirány ellenőrzés | | | | Értékpapír ellenőrzés | | | | Ellenőrzési összesítő | | | | Ellenőrzési naplószerű bejegyzés | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---------------------|----------------------------|------|------|------|---------------------|------|------|------|----------------------|------|------|------|-----------------------|------|------|------|-----------------------|------|------|------|-----------------------|------|------|------|----------------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely | hely |

Versenyház, 2017. június 19.

Készítette: Farkasné Vass Hártya

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Gerecs Tamás

jegyző



Veresegyház Önkormányzat

2017. évi terv

Tevékenységek

Iktatószám: 4982-4/2017

3. számú melléklet

| Önkormányzat összesen: Polgármesteri Hivatal és GAMESZ | Ellenőrzések összesen ¹ | | | Tanácsadás | | | Képzés | | | Egyéb tevékenység ² | | | Saját kapacitás összesen ³ | | Külső kapacitás összesen ⁴ | | Kapacitás összesen | |
|---|------------------------------------|---------------------|-------|---------------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|-------|--------------------------------|---------------------|------|---------------------------------------|---------------------|---------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| | terv | tény | nap | terv | tény | nap | terv | tény | nap | terv | tény | nap | terv | tény | terv | tény | terv | tény |
| | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | saját ellenőrző nap | külső ellenőrző nap | ellenőrző nap | ellenőrző nap |
| Helyi önkormányzat (I+II): | 88,00 | 0,00 | 92,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 119,00 | 0,00 |
| I. Polgármesteri hivatal összesen: | 88,00 | 0,00 | 92,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 119,00 | 0,00 |
| a) Éves Ellenőrzési Terv alapján | 74,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 107,00 | 0,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 13,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 45,00 | 0,00 |
| ab) Irányított szervezetenél (irányítottként végzett) | 35,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 26,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 26,00 | 0,00 |
| b) Soron kívüli kapacitás | 12,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12,00 | 0,00 |
| ba) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bb) Irányított szervezetenél (irányítottként végzett) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| bc) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| II. GAMESZ | 0,00 | 0,00 | 92,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 207,00 | 0,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 77,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 207,00 | 0,00 |
| ab) Irányított szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soron kívüli kapacitás ⁵ | 0,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 15,00 | 0,00 |
| 2. Irányított költségvetési szerv összesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) Irányított szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soron kívüli kapacitás ⁵ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 3. Irányított költségvetési szerv összesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) Irányított szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soron kívüli kapacitás ⁵ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| n. Irányított költségvetési szerv összesen | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| aa) Saját szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ab) Irányított szervezetenél | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| ac) Egyéb ellenőrzések | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| b) Soron kívüli kapacitás ⁵ | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Veresegyház, 2017. június 19.

Készítette:

Farkasné Vas Hajnalka
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Garái Tamás
jegyző