

113/2021.(V.25.) Rendkívüli polgármesteri határozat

Halásztelek Város Polgármestere a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 27/2021 (I.29.) Korm. rendeletben foglaltakra tekintettel, a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. §. (4) bekezdésében megállapított hatáskörében eljárva a következő döntést hozza:

Halásztelek Város Önkormányzatának Képviselő-testülete úgy dönt, hogy a 2020-as évre vonatkozó belső ellenőrzési jelentést a melléklet szerint elfogadja.

Határidő:

azonnal

Felelős:

Dr. Mészáros Zoltán jegyző

K.m.f.

Dr. Mészáros Zoltán
jegyző



Szabó Tibor
polgármester



Halásztelek Város Önkormányzat, a Polgármesteri Hivatal és a kapcsolódó intézmények,
nemzetiségi önkormányzatok és gazdasági társaság

2020. évi ellenőrzési jelentése

Jóváhagyta:

Dr. Mészáros Zoltán
Jegyző

Halásztelek, 2021. február 15.

Összeállította:

Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőrzési vezető

Halásztelek, 2021. február 15.

1. A belső ellenőrzési tevékenység általános bemutatása

a.) A belső ellenőrzés fogalma, célja

A Bkr. 2. § b) pontja alapján a belső ellenőrzés független, tárgyilagos bizonyosságot adó és tanácsadó tevékenység, amelynek célja, hogy az ellenőrzött szervezet működését fejlessze és eredményességét növelje. Az ellenőrzött szervezet céljai elérése érdekében a belső ellenőrzés rendszerszemléletű megközelítéssel és módszeresen értékeli, illetve fejleszti az ellenőrzött szervezet irányítási és belső kontrollrendszerének eredményességét, gazdaságosságát és hatékonyságát.

b.) Belső ellenőrzési tevékenységre vonatkozó standardok, előírások

A belső ellenőr tevékenységét a vonatkozó jogszabályok, a nemzetközi és a magyarországi államháztartási belső ellenőrzési standardok, az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutatók, valamint a vonatkozó szervezeti belső szabályzatok alapján, a belső ellenőrzési vezető által kidolgozott és a költségvetési szerv vezetője által jóváhagyott belső ellenőrzési kézikönyv szerint végezte 2020. évi belső ellenőrzési tevékenységét.

c.) Belső ellenőrökre vonatkozó etikai kódex

A Bkr. 17. § (3) bekezdése alapján a belső ellenőr a 2020. évi belső ellenőrzési tevékenységét az államháztartásért felelős miniszter által kiadott etikai kódex figyelembevételével végezte 2020. évben.

d.) A belső ellenőrzés feladata

A belső ellenőrzés céljainak elérése érdekében – többek között – információkat gyűjtött és értékelt, elemzéseket készített, ajánlásokat tett és tanácsokat adott a költségvetési szerv vezetője számára a vizsgált folyamatokra vonatkozóan, valamint a tudomására jutott jelentős kockázati kitettségéről, eseményről, kontrollhiányosságról a költségvetési szerv vezetőjét azonnal tájékoztatta 2020. évben.

A 2020. évi belső ellenőrzési tevékenység lefedte Halásztelek Város Önkormányzat és a kapcsolódó költségvetési szervek, gazdasági társaságok, nemzetiségi önkormányzatok teljes belső ellenőrzési tevékenységét.

2. Az éves ellenőrzési jelentés összeállításának általános ismertetése

Az éves (és összefoglaló éves) ellenőrzési jelentésekre vonatkozóan a jogalkotó által a Bkr. fenti bekezdéseiben leírtak **céljai**:

1. Az összefoglaló éves ellenőrzési jelentésekből nyerhető információk támogatják az államháztartásért felelős miniszternek az államháztartási belső kontrollrendszer (ezen belül is különösen a belső ellenőrzés) vonatkozásában végzett központi koordinációs és harmonizációs tevékenységét.
2. A vezetői felelősség/elszámoltathatóság rendszerének keretein belül a költségvetési szervek vezetői tudatos felelősséget vállalnak a jelentés elkészítéséért, figyelembe véve azt, hogy a beszámolás célja a Kormány tájékoztatása az államháztartási belső kontrollrendszer működéséről.

3. Az önkormányzatok esetében a 2. ponton túl cél az átláthatóság biztosítása és a közpénzek felhasználásának hatékony elősegítése, a nyilvánosság megteremtésével annak érdekében, hogy a választópolgárokat képviselő testület saját szervezete irányításával és feladatellátásának gyakorlatával is példát mutasson. A beszámolók elkészítése, majd megtárgyalása lehetőséget ad a helyi önkormányzat és a hozzá tartozó költségvetési szervek ellenőrzési megállapításainak összegzésére, értékelésére.

Az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. Törvény, valamint a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló Korm. rendelet előírásainak megfelelően a belső ellenőrzést elvégezte a Halásztelki Polgármesteri Hivatalnál, és a kapcsolódó intézményeknél 2020. évben végzett ellenőrzések tapasztalatairól szóló éves ellenőrzési jelentést.

Az éves ellenőrzési jelentés tartalma a Korm. rendelet előírásainak figyelembe vételével került összeállításra.

48. § Az államháztartásért felelős miniszter által közzétett módszertani útmutató figyelembevételével elkészített **éves ellenőrzési jelentés**, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentés az alábbiakat **tartalmazza**:

- a) a belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása önértékelés alapján az alábbiak szerint:
 - aa) az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése;
 - ab) a bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása;
 - ac) a tanácsadó tevékenység bemutatása;
- b) a belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján az alábbiak szerint:
 - ba) a belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok;
 - bb) a belső kontrollrendszer öt elemének értékelése;
- c) az intézkedési tervek megvalósítása.

49. § (1) **Az éves ellenőrzési jelentés elkészítéséért a belső ellenőrzési vezető felelős, amelyet jóváhagyásra megküld a költségvetési szerv vezetőjének.**

- (2) A költségvetési szerv vezetője az éves ellenőrzési jelentést megküldi a fejezetet irányító költségvetési szerv belső ellenőrzési vezetője részére a tárgyévet követő év február 15-ig.
- (3) Helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén a belső ellenőrzési vezető az éves ellenőrzési jelentést megküldi a jegyzőnek, többcélú kistérségi társulás felügyelete alá tartozó költségvetési szerv esetén a munkaszervezet vezetőjének a **tárgyévet követő év február 15-ig.**
- (4) A fejezetet irányító szerv belső ellenőrzési vezetője kidolgozza, és a fejezetet irányító szerv vezetőjének jóváhagyását követően megküldi a tárgyévet követő év április 15-ig az államháztartásért felelős miniszternek az előző évre vonatkozó éves ellenőrzési jelentést, valamint a fejezethez tartozó költségvetési szervek éves ellenőrzési jelentései alapján összeállított összefoglaló éves ellenőrzési jelentést.
- (5) A minisztérium belső ellenőrzési vezetője a jóváhagyott éves ellenőrzési jelentését a tárgyévet követő év április 15-ig megküldi a Kormányzati Ellenőrzési Hivatal elnökének.

Tartalomjegyzék

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása	5.
I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése	5.
I/2. Bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők	6.
I/3. 2020. évi tanácsadási tevékenység bemutatása	7.
II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján	7.
II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok	7.
II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése	8.
III. Intézkedési tervek megvalósítása	9.

I. A belső ellenőrzés által végzett tevékenység bemutatása

I/1. Az éves ellenőrzési tervben foglalt feladatok teljesítésének értékelése

a.) A 2020. évre vonatkozó éves ellenőrzési terv teljesítése

Tárgy	Cél	Módszer
Az Önkormányzat és valamennyi kapcsolódó intézmény szabályszerűségi ellenőrzése.	Célja: annak értékelése, hogy a hivatal gazdálkodásának szabályszerűsége biztosított-e a költségvetés végrehajtása során. Időszak: 2020. év	Módszerei: adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.
A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos belső kontrollok ellenőrzése banki és pénztári bizonylatok vonatkozásában.	Célja: annak értékelése, hogy az Intézményben a tetszőlegesen kiválasztott banki és pénztári bizonylatok alapján a gazdálkodási jogkörök gyakorlóit ellátják-e a jogszabályi előírásból adódó feladataikat, a gazdálkodási jogkörökkel kapcsolatos belső kontrollok megfelelően működnek-e. Időszak: 2020. év	Módszerei: adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.
A 2019. évi kötött felhasználású állami normatívák tényleges alakulása	Célja: A 2019. évi kötött felhasználású állami normatívák költségvetési beszámolóban való elszámolása Időszak: 2019. év	Módszerei: adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.
A 2020. évi költségvetés ellenőrzése	Célja: A költségvetés összeállítása megfelel-e a 368/2011. (XII.31) Korm. rend.-ben foglaltaknak Időszak: 2020. év	Módszerei: adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.
A 2019. évi zárszámadás ellenőrzése	Célja: A zárszámadás összeállítása megfelel-e a 368/2011. (XII.31) Korm. rend.-ben foglaltaknak Időszak: 2019. év	Módszerei: adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.
Konyha ételmezési tevékenységének ellenőrzése, kihasználtság vizsgálata, óvoda kihasználtság vizsgálata	Célja: Jelentős pénzügyi hatás Időszak: 2019. év	Módszerei: adatbekérés, dokumentum elemzés, interjú készítés.

Halásztelek Város Önkormányzat 2020. évi belső ellenőrzési tervében 8 vizsgálati feladatot szerepelt, melyből 6 elvégzésre került. A civil szervezet támogatása és a Márai Sándor Közművelődési Intézmény és Városi Könyvtár ellenőrzése a koronavírus okozta járványhelyzet miatt a belső ellenőrzési ütemtervből kiemelésre került.

Terven felüli, soron kívüli ellenőrzésre nem került sor 2020. évben.

b.) Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja kapcsán tett jelentések száma és rövid összefoglalása

Az ellenőrzések során büntető-, szabálysértési, kártérítési, illetve fegyelmi eljárás megindítására okot adó cselekmény, mulasztás vagy hiányosság gyanúja nem merült fel egyetlen esetben sem.

I/2. A bizonyosságot adó tevékenységet elősegítő és akadályozó tényezők bemutatása

a.) A belső ellenőrzési egység(ek) humánerőforrás-ellátottsága

Az Önkormányzat és a kapcsolódó intézmények belső ellenőrzését külső megbízott belső ellenőr látta el 2020. évben. A belső ellenőrzés képzettsége (jogász) megfelel a Korm. rendeletben előírtaknak, továbbá 2011. június 1. napján teljesítette az ÁBPE továbbképzés I. szakmai továbbképzés követelményeit kiválóan megfelelt eredménnyel. ÁBPE továbbképzés II. szakmai továbbképzési kötelezettségét 2013. november 19., 2015. június 4., valamint 2017. október 12. és 2019. október 25. napján teljesítette. Belső ellenőri regisztrációs száma: 5113657.

b.) A belső ellenőrzési egység és a belső ellenőrök szervezeti és funkcionális függetlenségének biztosítása

A belső ellenőrzés funkcionális függetlensége biztosított volt 2020. évben is.

c.) Összeférhetetlenségi esetek

Összeférhetetlenség 2020. évben nem merült fel.

d.) A belső ellenőri jogokkal kapcsolatos esetleges korlátozások bemutatása

Belső ellenőri jogokkal kapcsolatos korlátozás 2020. évben nem történt.

e.) A belső ellenőrzés végrehajtását akadályozó tényezők

Az ellenőrzések elvégzéséhez a személyi és tárgyi feltételek rendelkezésre álltak, a belső ellenőrzési tevékenység ellátását akadályozó tényező nem volt, a Hivatal és az Intézmények alkalmazottai elősegítették az ellenőrzések hatékony lefolytatását, valamennyi dokumentumot, iratot az ellenőrzés kérésére a rendelkezésre bocsátottak.

f.) Belső ellenőrzési nyilvántartás

A belső ellenőrzési vezető folyamatosan vezeti elektronikusan a Korm. rendeletben előírt nyilvántartást, azt tárgyév december 31. napján kinyomtatott, összefűzött formátumban a gazdasági osztályvezető részére átadja, aki az adott évi belső ellenőrzési dokumentumokkal együtt őrzi meg, szabályszerű, biztonságos tárolásáról gondoskodik.

g.) Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatok

Az ellenőrzési tevékenység fejlesztésére vonatkozó javaslatokról a vezetőséggel év közben folyamatosan konzultál a belső ellenőr.

I/3. 2020. évi tanácsadó tevékenység bemutatása

A 2020. évi tanácsadói tevékenységet a belső ellenőrzés nem végezte, melyről írásbeli jelentés készült.

Tárgy	Eredmény
Integrált kockázatelemzési tevékenység elvégzése	Integrált kockázatelemzési tevékenység a hatályos belső kontrollrendszer szabályzat keretében elvégzésre került.

2020. évben a belső ellenőrzés külön jelentéssel készített tanácsadói tevékenységet nem végezte, az alábbi, jó gyakorlat elősegítése érdekében elektronikusan megküldött anyagokkal próbálta a Hivatal/Önkormányzat/ Nemzetiségi munkáját segíteni:

- 2020. évi jogszabályváltozásokra vonatkozó tájékoztató anyag,
- 2020. évi költségvetés tervezésére vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a költségvetés a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- 2019. évi zárszámadásra vonatkozó segédanyag megküldése, hogy a zárszámadás a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerüljön összeállításra,
- nemzetiségi önkormányzattal kötendő együttműködési megállapodás- tervezet, valamint az önállóan működő intézményekkel kötendő munkamegosztási megállapodás-tervezet megküldésével, hogy a jogszabályban előírt minimum-feltételeknek megfeleljenek,
- 2020. évi szabályzat –tervezetek megküldése, hogy a Számviteli tv. által előírt minimum szabályzatokkal rendelkezzenek.
- kiadáscsökkentő, bevételnövelő intézkedésekre vonatkozó javaslatlét,
- Polgármesteri Hivatal tevékenységében rejlő kockázatok felméréséhez minta-dokumentum megküldése,
- 2020. évi beszámoló megbízható és valós összképének biztosítás érdekében a mérleg alátámasztását képező leltár összeállítására vonatkozó minta-anyagot, iránymutatást küldött a belső ellenőrzés.

II. A belső kontrollrendszer működésének értékelése ellenőrzési tapasztalatok alapján

II/1. A belső kontrollrendszer szabályszerűségének, gazdaságosságának, hatékonyságának és eredményességének növelése, javítása érdekében tett fontosabb javaslatok:

- javasolom valamennyi szabályzat szétbontását az Ávr. és az Áht. előírásaira figyelemmel Önkormányzat-Hivatal-Nemzetiségi Önkormányzatok, valamint külön intézmények vonatkozásában.
- javasolom a közzétételi kötelezettség teljes körű teljesítését Önkormányzat-és valamennyi intézmény vonatkozásában.
- javasolom monitoring rendszer kialakítását Önkormányzat és intézmények vonatkozásában.
- Javasolok egységes megrendelő formátum alkalmazását, melyet a pénzügyi ellenjegyző minden esetben lásson el aláírásával, mint pénzügyi ellenjegyző, hiszen a fedezet rendelkezésre állása ezzel kerül igazolásra.

- Fel kívánom hívni a figyelmet mind a bank, mind a pénztári forgalom vonatkozásában, hogy a szerződéshez átláthatósági nyilatkozatot alkalmazni szükséges, ugyanis az államháztartásban szerződést csak átlátható szervezettel köthetnek.
- javasolom, hogy a jövőben is kiemelt figyelmet fordítsanak a teljesítésigazolás és az érvényesítés vonatkozásában az operatív gazdálkodása során a működésbeli hibák megelőzése, feltárása és kijavítás érdekében arról, hogy
 - a.) az Áht. 38. § (1) bekezdésén alapuló teljesítésigazolás során az Ávr. 57. §(1) bekezdésében előírtaknak megfelelően, ellenőrizhető okmányok alapján ellenőrizték és igazolják a kiadások teljesítésének jogosságát, összecszerűségét, az ellenszolgáltatást is magában foglaló kötelezettségvállalás esetén annak teljesítését, valamint az Ávr. 57. §(3) bekezdése szerint a teljesítést az igazolás dátumának és a teljesítés tényére történő utalásnak a megjelölésével, az arra jogosult személy aláírásával igazolják;
 - b.) kötelezettségvállalásra-az Áht. 37. § (1) és az Ávr. 55. § (1) bekezdésében foglaltaknak megfelelően, az Ávr. 53. §-ában meghatározott kivételekkel – kizárólag a pénzügyi ellenjegyzés után, a pénzügyi teljesítést megelőzően, írásban kerüljön sor;
 - c.) a kifizetéseket megelőzően a teljesítésigazolás alapján- az Ávr. 57. §(3) bekezdése szerinti esetben annak hiányában is - az összecszerűségnek, a fedezet meglétének és a megelőző ügymenetben az Áht., az Áhsz., az Ávr. előírásai és a belső szabályzatokban foglaltak betartásának az ellenőrzése - az Ávr. 58. § (1)-(3) bekezdései szerint- történjen meg.

A belső ellenőrzési kézikönyv alapján „kiemelt” kategóriába tartozó megállapításokat, a következtetések és a következtetések nyomán megfogalmazott javaslatokat, valamint az egyéb, kontrollrendszert érintő jelentős javaslatokat 2020. évben nem tett.

II/2. A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése

A belső kontrollrendszer öt elemének értékelése a **belső ellenőrzési tevékenység tapasztalatai** szerint.

Általánosságban megállapítást nyert, hogy a Polgármesteri Hivatal rendelkezett 2020. évben belső kontrollrendszer kézikönyvvel, mely a Nemzetgazdasági Miniszter által közzétett útmutató, minta kézikönyv alapján készült.

a.) Kontrollkörnyezet

A KONTROLLKÖRNYEZET részben szabályszerű volt, mert a szabályzatok nem voltak megbontva Önkormányzat és az intézmények, nemzetiségi önkormányzatok között.

b.) Kockázatkezelés

INTEGRÁLT KOCKÁZATKEZELÉSI RENDSZER szabályszerű volt, mert a Bkr. 7. § (1) és (2) bekezdésének előírásainak megfelelően működtették. Minden évben megtörténik a kockázatelemzési workshop, melynek keretében felmérték és megállapították az Önkormányzat és a Hivatal tevékenységében, gazdálkodásában rejlő kockázatokat, meghatározták az egyes kockázatokkal kapcsolatban szükséges intézkedéseket, valamint azok teljesítésének folyamatos nyomon követésének módját.

c.) Kontrolltevékenységek

A KONTROLLTEVÉKENYSÉG részeként a pénzügyi dokumentumok elkészítése, jóváhagyása és kontrollja során összességében biztosították a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzést.

Az Ávr.-ben foglalt lehetőséggel élve rögzítették, hogy a 200 ezer Ft-ot el nem érő kifizetések teljesítéséhez nem szükséges előzetes írásbeli kötelezettség vállalás, és az Ávr. 53. § (2) bekezdésének előírása szerint belső szabályzatban ne rögzítették ezen kiadási tételek kifizetésének rendjét.

Az előzetes kötelezettségvállalást nem igénylő kifizetéseknél az írásbeli kötelezettségvállalási dokumentum részben rendelkezésre állt, a teljesítés igazolása és utalványozása szabályszerű volt.

A kontrolltevékenységek keretében a pénzügyi ellenjegyzést az Áht. 37. § (1) bekezdésének megfelelően a vizsgált mintatételeknél elvégezték, az érvényesítést a felhatalmazással rendelkező ügyintézők látták el.

d.) Információ és kommunikáció

AZ INFORMÁCIÓS ÉS KOMMUNIKÁCIÓS RENDSZER kialakítása és működtetése keretében a szervezeten belüli információáramlás és információátadás rendszerét, beszámolási szinteket, módokat a jogszabályoknak megfelelően alakították ki, a közzétételi kötelezettségüket azonban részben teljesítették.

Az információs és kommunikációs rendszer összességében részben szabályszerű volt.

e.) Nyomon követési rendszer (monitoring)

A MONITORING RENDSZER keretében nem határozták meg a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok/tevékenységek mérését/monitorozását/nyomonkövetését (Bkr. 10. §). Intézkedés szükséges, hogy a szervezeti célok elérését szolgáló feladatok/folyamatok/tevékenységek mérését/monitorozását/nyomonkövetését, biztosító rendszert kialakítsák. Ezen belül e feladatok/folyamatok megvalósulását mérő indikátorokat (mérőszámok, statisztikai adatok, szakfeladatokhoz rendelt feladatmutatók, teljesítménymutatók) meghatározzák és előírják azok alakulásának nyomon követését, értékelését. Intézkedés szükséges, hogy a monitoring információk alapján jelentések, feljegyzések készüljenek a képviselő-testületi döntések előkészítéséhez.

III. Az intézkedési tervek megvalósítása

2020. évben intézkedési terv - készítése kötelezettséget két vizsgálat igényelt, amely vonatkozásában az intézkedési tervet elkészítették és megküldték a belső ellenőr részére.

Az intézkedések végrehajtását és nyomon követését utóellenőrzés keretében, és a jegyzővel történő folyamatos megbeszélésekkel, konzultációval biztosítjuk.

Lejárt, végre nem hajtott intézkedések, melyek magas kockázatot jelentenek a belső kontrollrendszer működése szempontjából nem volt, mert valamennyi javaslathoz az intézkedések megvalósultak, vagy folyamatban vannak.

Az intézkedési tervek alapján végrehajtott intézkedések rövid leírását a Bkr. 47. § (1) bekezdése szerinti nyilvántartás tartalmazza.

Esztergom, 2021. február 15.

Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr

Belső ellenőrzési nyilvántartás¹

2020. év

Az ellenőrzés azonosítója (Megbízólevél száma)	Az ellenőrzött szervezeti egység megnevezése	Ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés kezdetének és lezárásának időpontja	Az ellenőrzés lefolytatásában részt vett vizsgálatvezető, a belső ellenőr és szakértő neve	Vizsgált időszak	Intézkedési terv készítésének szükségessége igen/nem
1/2020.	Halásztelek Város Önkormányzat	kötött állami normatíva alapját képező óvodai létszám alakulása, statisztikával való egyezősége	2019.11.01.- 2020.01.15.	Fodor Pálné	2019. év	nem
2/2020.	Halásztelek Város Önkormányzat	2020. évi költségvetési rendelet megalkotásának szabályszerűsége	2020.03.01.- 2020.03.15.		2020. év	nem
3/2020.	Halásztelek Város Önkormányzat	2019. évi költségvetési beszámoló mérlegének leltárral való alátámasztása	2020.05.15.- 2020.05.31		2019. év	nem
4/2020.	Halásztelek Város Önkormányzat és valamennyi kapcsolódó költségvetési szerv	Az Önkormányzat és valamennyi kapcsolódó intézmény szabályszerűségi ellenőrzése.	2020.07.16.- 2020.08.12.	Dr. Batka Brigitta belső ellenőr (Belső ellenőri regisztrációs szám: 5113657)	2020. év	igen
5/2020.	Tündérkert Óvoda és Konyha	Tündérkert Óvoda és Konyha működésének ellenőrzése	2020.04.01.- 2020.04.15.	Fodor Pálné	2019. év	nem

¹ A Bkr. 50. § (1) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető köteles nyilvántartást vezetni az elvégzett belső ellenőrzésekről.

6/2020.	Halásztelek Város Önkormányzat	2020. I. negyedévi bank és pénztári bizonylatok ellenőrzése	2020.06.23.- 2020.06.25.		2020. év	nem
7/2020.	Halásztelek Város Önkormányzat és valamennyi kapcsolódó költségvetési szerv	A gazdálkodási jogkörök gyakorlásával kapcsolatos belső kontrollok ellenőrzése banki és pénztári bizonylatok vonatkozásában.	2020.11.04.- 2020.12.03.	Dr. Batka Brigitta belső ellenőr (Belső ellenőri regisztrációs szám: 5113657)	2020. év	igen

Nyilatkozat belső ellenőrzési nyilvántartáshoz:

Alulírott Dr. Batka Brigitta belső ellenőr nyilatkozom, hogy a belső ellenőrzési nyilvántartás a 2020. évben elvégzett belső ellenőrzési feladatokat tartalmazza.

Készítette:

Dr. Batka Brigitta
Belső ellenőr
(Regisztrációs szám: 5113657)

INTÉZKEDÉSEK NYILVÁNTARTÁSA

	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.
sorszám	Ellenőrzés iktatószám a / ellenőrzés azonosítója	Az ellenőrzött szerv, illetve szervezeti egység megnevezése	Az ellenőrzés tárgya (címe)	Intézkedést igénylő megállapítás	Ellenőrzési javaslat	A javaslat alapján előírt intézkedések	A vonatkozó intézkedési terv iktatószáma	A vonatkozó intézkedési terv jóváhagyásának időpontja

9.	10.	11.	12.	13.	14.	15.	16.
Az intézkedés felelőse (beosztás és szervezeti egység)	Az intézkedés végrehajtásának határideje	Módosítás (leírás / NEM)	Az intézkedés teljesítése (dátum / NEM)	Megtett intézkedés rövid leírása	A határidőben végre nem hajtott intézkedések oka	A nem teljesülés kapcsán tett lépések	Megjegyzés

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: Halásztelek Város Önkormányzat	Belső ellenőr közfoglalkoztatási jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	terv	tény	terv	tény
	státusz (fő) ⁶	betöltött státusz (fő) ⁷	embertárgy	embertárgy	fő	fő	embertárgy	embertárgy	embertárgy	embertárgy	státusz (fő)	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)	státusz (fő)	státusz (fő)
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	147,0	0,0	147,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen						1,0	1,0	147,0		147,0					
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv neve										0,0					
2. Irányított költségvetési szerv neve										0,0					
3. Irányított költségvetési szerv neve										0,0					
n. Irányított költségvetési szerv neve										0,0					

¹ Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közfoglalkoztatási, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közfoglalkoztatási jogviszony).

² Közfoglalkoztatási jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

³ Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelmű vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁴ Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen.

⁵ Pl. titkárnő.

⁶ Ezen melléklet vonatkozásában:

Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma.

Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni.
Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány státusz állt rendelkezésre.

⁷ Ezen melléklet vonatkozásában:

Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.
Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.
Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Ellenőrzések

Önkormányzat neve: Halászbék Város Önkormányzat	Szabályszerűségi ellenőrzés				Pénzügyi ellenőrzés				Rendszerellenőrzés				Teljesítmény-ellenőrzés				Informátikai ellenőrzés				Újellenőrzés ⁷				Ellenőrzések összesen				Ellenőri napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																
	terv ¹	tény ²	terv ³	tény ⁴	terv ⁵	tény ⁶	terv ⁷	tény ⁸	terv ⁹	tény ¹⁰	terv ¹¹	tény ¹²	terv ¹³	tény ¹⁴	terv ¹⁵	tény ¹⁶	terv ¹⁷	tény ¹⁸	terv ¹⁹	tény ²⁰	terv ²¹	tény ²²	terv ²³	tény ²⁴	terv ²⁵	tény ²⁶	terv ²⁷	tény ²⁸	terv ²⁹	tény ³⁰	terv ³¹	tény ³²	terv ³³	tény ³⁴	terv ³⁵	tény ³⁶	terv ³⁷	tény ³⁸	terv ³⁹	tény ⁴⁰	terv ⁴¹	tény ⁴²	terv ⁴³	tény ⁴⁴	terv ⁴⁵	tény ⁴⁶	terv ⁴⁷	tény ⁴⁸	terv ⁴⁹	tény ⁵⁰	terv ⁵¹	tény ⁵²	terv ⁵³	tény ⁵⁴	terv ⁵⁵	tény ⁵⁶	terv ⁵⁷	tény ⁵⁸	terv ⁵⁹	tény ⁶⁰	terv ⁶¹	tény ⁶²	terv ⁶³	tény ⁶⁴	terv ⁶⁵	tény ⁶⁶	terv ⁶⁷	tény ⁶⁸	terv ⁶⁹	tény ⁷⁰	terv ⁷¹	tény ⁷²	terv ⁷³	tény ⁷⁴	terv ⁷⁵	tény ⁷⁶	terv ⁷⁷	tény ⁷⁸	terv ⁷⁹	tény ⁸⁰	terv ⁸¹	tény ⁸²	terv ⁸³	tény ⁸⁴	terv ⁸⁵	tény ⁸⁶	terv ⁸⁷	tény ⁸⁸	terv ⁸⁹	tény ⁹⁰	terv ⁹¹	tény ⁹²	terv ⁹³	tény ⁹⁴	terv ⁹⁵	tény ⁹⁶	terv ⁹⁷	tény ⁹⁸	terv ⁹⁹	tény ¹⁰⁰	terv ¹⁰¹	tény ¹⁰²	terv ¹⁰³	tény ¹⁰⁴	terv ¹⁰⁵	tény ¹⁰⁶	terv ¹⁰⁷	tény ¹⁰⁸	terv ¹⁰⁹	tény ¹¹⁰	terv ¹¹¹	tény ¹¹²	terv ¹¹³	tény ¹¹⁴	terv ¹¹⁵	tény ¹¹⁶	terv ¹¹⁷	tény ¹¹⁸	terv ¹¹⁹	tény ¹²⁰	terv ¹²¹	tény ¹²²	terv ¹²³	tény ¹²⁴	terv ¹²⁵	tény ¹²⁶	terv ¹²⁷	tény ¹²⁸	terv ¹²⁹	tény ¹³⁰	terv ¹³¹	tény ¹³²	terv ¹³³	tény ¹³⁴	terv ¹³⁵	tény ¹³⁶	terv ¹³⁷	tény ¹³⁸	terv ¹³⁹	tény ¹⁴⁰	terv ¹⁴¹	tény ¹⁴²	terv ¹⁴³	tény ¹⁴⁴	terv ¹⁴⁵	tény ¹⁴⁶	terv ¹⁴⁷	tény ¹⁴⁸	terv ¹⁴⁹	tény ¹⁵⁰	terv ¹⁵¹	tény ¹⁵²	terv ¹⁵³	tény ¹⁵⁴	terv ¹⁵⁵	tény ¹⁵⁶	terv ¹⁵⁷	tény ¹⁵⁸	terv ¹⁵⁹	tény ¹⁶⁰	terv ¹⁶¹	tény ¹⁶²	terv ¹⁶³	tény ¹⁶⁴	terv ¹⁶⁵	tény ¹⁶⁶	terv ¹⁶⁷	tény ¹⁶⁸	terv ¹⁶⁹	tény ¹⁷⁰	terv ¹⁷¹	tény ¹⁷²	terv ¹⁷³	tény ¹⁷⁴	terv ¹⁷⁵	tény ¹⁷⁶	terv ¹⁷⁷	tény ¹⁷⁸	terv ¹⁷⁹	tény ¹⁸⁰	terv ¹⁸¹	tény ¹⁸²	terv ¹⁸³	tény ¹⁸⁴	terv ¹⁸⁵	tény ¹⁸⁶	terv ¹⁸⁷	tény ¹⁸⁸	terv ¹⁸⁹	tény ¹⁹⁰	terv ¹⁹¹	tény ¹⁹²	terv ¹⁹³	tény ¹⁹⁴	terv ¹⁹⁵	tény ¹⁹⁶	terv ¹⁹⁷	tény ¹⁹⁸	terv ¹⁹⁹	tény ²⁰⁰	terv ²⁰¹	tény ²⁰²	terv ²⁰³	tény ²⁰⁴	terv ²⁰⁵	tény ²⁰⁶	terv ²⁰⁷	tény ²⁰⁸	terv ²⁰⁹	tény ²¹⁰	terv ²¹¹	tény ²¹²	terv ²¹³	tény ²¹⁴	terv ²¹⁵	tény ²¹⁶	terv ²¹⁷	tény ²¹⁸	terv ²¹⁹	tény ²²⁰	terv ²²¹	tény ²²²	terv ²²³	tény ²²⁴	terv ²²⁵	tény ²²⁶	terv ²²⁷	tény ²²⁸	terv ²²⁹	tény ²³⁰	terv ²³¹	tény ²³²	terv ²³³	tény ²³⁴	terv ²³⁵	tény ²³⁶	terv ²³⁷	tény ²³⁸	terv ²³⁹	tény ²⁴⁰	terv ²⁴¹	tény ²⁴²	terv ²⁴³	tény ²⁴⁴	terv ²⁴⁵	tény ²⁴⁶	terv ²⁴⁷	tény ²⁴⁸	terv ²⁴⁹	tény ²⁵⁰	terv ²⁵¹	tény ²⁵²	terv ²⁵³	tény ²⁵⁴	terv ²⁵⁵	tény ²⁵⁶	terv ²⁵⁷	tény ²⁵⁸	terv ²⁵⁹	tény ²⁶⁰	terv ²⁶¹	tény ²⁶²	terv ²⁶³	tény ²⁶⁴	terv ²⁶⁵	tény ²⁶⁶	terv ²⁶⁷	tény ²⁶⁸	terv ²⁶⁹	tény ²⁷⁰	terv ²⁷¹	tény ²⁷²	terv ²⁷³	tény ²⁷⁴	terv ²⁷⁵	tény ²⁷⁶	terv ²⁷⁷	tény ²⁷⁸	terv ²⁷⁹	tény ²⁸⁰	terv ²⁸¹	tény ²⁸²	terv ²⁸³	tény ²⁸⁴	terv ²⁸⁵	tény ²⁸⁶	terv ²⁸⁷	tény ²⁸⁸	terv ²⁸⁹	tény ²⁹⁰	terv ²⁹¹	tény ²⁹²	terv ²⁹³	tény ²⁹⁴	terv ²⁹⁵	tény ²⁹⁶	terv ²⁹⁷	tény ²⁹⁸	terv ²⁹⁹	tény ³⁰⁰	terv ³⁰¹	tény ³⁰²	terv ³⁰³	tény ³⁰⁴	terv ³⁰⁵	tény ³⁰⁶	terv ³⁰⁷	tény ³⁰⁸	terv ³⁰⁹	tény ³¹⁰	terv ³¹¹	tény ³¹²	terv ³¹³	tény ³¹⁴	terv ³¹⁵	tény ³¹⁶	terv ³¹⁷	tény ³¹⁸	terv ³¹⁹	tény ³²⁰	terv ³²¹	tény ³²²	terv ³²³	tény ³²⁴	terv ³²⁵	tény ³²⁶	terv ³²⁷	tény ³²⁸	terv ³²⁹	tény ³³⁰	terv ³³¹	tény ³³²	terv ³³³	tény ³³⁴	terv ³³⁵	tény ³³⁶	terv ³³⁷	tény ³³⁸	terv ³³⁹	tény ³⁴⁰	terv ³⁴¹	tény ³⁴²	terv ³⁴³	tény ³⁴⁴	terv ³⁴⁵	tény ³⁴⁶	terv ³⁴⁷	tény ³⁴⁸	terv ³⁴⁹	tény ³⁵⁰	terv ³⁵¹	tény ³⁵²	terv ³⁵³	tény ³⁵⁴	terv ³⁵⁵	tény ³⁵⁶	terv ³⁵⁷	tény ³⁵⁸	terv ³⁵⁹	tény ³⁶⁰	terv ³⁶¹	tény ³⁶²	terv ³⁶³	tény ³⁶⁴	terv ³⁶⁵	tény ³⁶⁶	terv ³⁶⁷	tény ³⁶⁸	terv ³⁶⁹	tény ³⁷⁰	terv ³⁷¹	tény ³⁷²	terv ³⁷³	tény ³⁷⁴	terv ³⁷⁵	tény ³⁷⁶	terv ³⁷⁷	tény ³⁷⁸	terv ³⁷⁹	tény ³⁸⁰	terv ³⁸¹	tény ³⁸²	terv ³⁸³	tény ³⁸⁴	terv ³⁸⁵	tény ³⁸⁶	terv ³⁸⁷	tény ³⁸⁸	terv ³⁸⁹	tény ³⁹⁰	terv ³⁹¹	tény ³⁹²	terv ³⁹³	tény ³⁹⁴	terv ³⁹⁵	tény ³⁹⁶	terv ³⁹⁷	tény ³⁹⁸	terv ³⁹⁹	tény ⁴⁰⁰	terv ⁴⁰¹	tény ⁴⁰²	terv ⁴⁰³	tény ⁴⁰⁴	terv ⁴⁰⁵	tény ⁴⁰⁶	terv ⁴⁰⁷	tény ⁴⁰⁸	terv ⁴⁰⁹	tény ⁴¹⁰	terv ⁴¹¹	tény ⁴¹²	terv ⁴¹³	tény ⁴¹⁴	terv ⁴¹⁵	tény ⁴¹⁶	terv ⁴¹⁷	tény ⁴¹⁸	terv ⁴¹⁹	tény ⁴²⁰	terv ⁴²¹	tény ⁴²²	terv ⁴²³	tény ⁴²⁴	terv ⁴²⁵	tény ⁴²⁶	terv ⁴²⁷	tény ⁴²⁸	terv ⁴²⁹	tény ⁴³⁰	terv ⁴³¹	tény ⁴³²	terv ⁴³³	tény ⁴³⁴	terv ⁴³⁵	tény ⁴³⁶	terv ⁴³⁷	tény ⁴³⁸	terv ⁴³⁹	tény ⁴⁴⁰	terv ⁴⁴¹	tény ⁴⁴²	terv ⁴⁴³	tény ⁴⁴⁴	terv ⁴⁴⁵	tény ⁴⁴⁶	terv ⁴⁴⁷	tény ⁴⁴⁸	terv ⁴⁴⁹	tény ⁴⁵⁰	terv ⁴⁵¹	tény ⁴⁵²	terv ⁴⁵³	tény ⁴⁵⁴	terv ⁴⁵⁵	tény ⁴⁵⁶	terv ⁴⁵⁷	tény ⁴⁵⁸	terv ⁴⁵⁹	tény ⁴⁶⁰	terv ⁴⁶¹	tény ⁴⁶²	terv ⁴⁶³	tény ⁴⁶⁴	terv ⁴⁶⁵	tény ⁴⁶⁶	terv ⁴⁶⁷	tény ⁴⁶⁸	terv ⁴⁶⁹	tény ⁴⁷⁰	terv ⁴⁷¹	tény ⁴⁷²	terv ⁴⁷³	tény ⁴⁷⁴	terv ⁴⁷⁵	tény ⁴⁷⁶	terv ⁴⁷⁷	tény ⁴⁷⁸	terv ⁴⁷⁹	tény ⁴⁸⁰	terv ⁴⁸¹	tény ⁴⁸²	terv ⁴⁸³	tény ⁴⁸⁴	terv ⁴⁸⁵	tény ⁴⁸⁶	terv ⁴⁸⁷	tény ⁴⁸⁸	terv ⁴⁸⁹	tény ⁴⁹⁰	terv ⁴⁹¹	tény ⁴⁹²	terv ⁴⁹³	tény ⁴⁹⁴	terv ⁴⁹⁵	tény ⁴⁹⁶	terv ⁴⁹⁷	tény ⁴⁹⁸	terv ⁴⁹⁹	tény ⁵⁰⁰	terv ⁵⁰¹	tény ⁵⁰²	terv ⁵⁰³	tény ⁵⁰⁴	terv ⁵⁰⁵	tény ⁵⁰⁶	terv ⁵⁰⁷	tény ⁵⁰⁸	terv ⁵⁰⁹	tény ⁵¹⁰	terv ⁵¹¹	tény ⁵¹²	terv ⁵¹³	tény ⁵¹⁴	terv ⁵¹⁵	tény ⁵¹⁶	terv ⁵¹⁷	tény ⁵¹⁸	terv ⁵¹⁹	tény ⁵²⁰	terv ⁵²¹	tény ⁵²²	terv ⁵²³	tény ⁵²⁴	terv ⁵²⁵	tény ⁵²⁶	terv ⁵²⁷	tény ⁵²⁸	terv ⁵²⁹	tény ⁵³⁰	terv ⁵³¹	tény ⁵³²	terv ⁵³³	tény ⁵³⁴	terv ⁵³⁵	tény ⁵³⁶	terv ⁵³⁷	tény ⁵³⁸	terv ⁵³⁹	tény ⁵⁴⁰	terv ⁵⁴¹	tény ⁵⁴²	terv ⁵⁴³	tény ⁵⁴⁴	terv ⁵⁴⁵	tény ⁵⁴⁶	terv ⁵⁴⁷	tény ⁵⁴⁸	terv ⁵⁴⁹	tény ⁵⁵⁰	terv ⁵⁵¹	tény ⁵⁵²	terv ⁵⁵³	tény ⁵⁵⁴	terv ⁵⁵⁵	tény ⁵⁵⁶	terv ⁵⁵⁷	tény ⁵⁵⁸	terv ⁵⁵⁹	tény ⁵⁶⁰	terv ⁵⁶¹	tény ⁵⁶²	terv ⁵⁶³	tény ⁵⁶⁴	terv ⁵⁶⁵	tény ⁵⁶⁶	terv ⁵⁶⁷	tény ⁵⁶⁸	terv ⁵⁶⁹	tény ⁵⁷⁰	terv ⁵⁷¹	tény ⁵⁷²	terv ⁵⁷³	tény ⁵⁷⁴	terv ⁵⁷⁵	tény ⁵⁷⁶	terv ⁵⁷⁷	tény ⁵⁷⁸	terv ⁵⁷⁹	tény ⁵⁸⁰	terv ⁵⁸¹	tény ⁵⁸²	terv ⁵⁸³	tény ⁵⁸⁴	terv ⁵⁸⁵	tény ⁵⁸⁶	terv ⁵⁸⁷	tény ⁵⁸⁸	terv ⁵⁸⁹	tény ⁵⁹⁰	terv ⁵⁹¹	tény ⁵⁹²	terv ⁵⁹³	tény ⁵⁹⁴	terv ⁵⁹⁵	tény ⁵⁹⁶	terv ⁵⁹⁷	tény ⁵⁹⁸	terv ⁵⁹⁹	tény ⁶⁰⁰	terv ⁶⁰¹	tény ⁶⁰²	terv ⁶⁰³	tény ⁶⁰⁴	terv ⁶⁰⁵	tény ⁶⁰⁶	terv ⁶⁰⁷	tény ⁶⁰⁸	terv ⁶⁰⁹	tény ⁶¹⁰	terv ⁶¹¹	tény ⁶¹²	terv ⁶¹³	tény ⁶¹⁴	terv ⁶¹⁵	tény ⁶¹⁶	terv ⁶¹⁷	tény ⁶¹⁸	terv ⁶¹⁹	tény ⁶²⁰	terv ⁶²¹	tény ⁶²²	terv ⁶²³	tény ⁶²⁴	terv ⁶²⁵	tény ⁶²⁶	terv ⁶²⁷	tény ⁶²⁸	terv ⁶²⁹	tény ⁶³⁰	terv ⁶³¹	tény ⁶³²	terv ⁶³³	tény ⁶³⁴	terv ⁶³⁵	tény ⁶³⁶	terv ⁶³⁷	tény ⁶³⁸	terv ⁶³⁹	tény ⁶⁴⁰	terv ⁶⁴¹	tény ⁶⁴²	terv ⁶⁴³	tény ⁶⁴⁴	terv ⁶⁴⁵	tény ⁶⁴⁶	terv ⁶⁴⁷	tény ⁶⁴⁸	terv ⁶⁴⁹	tény ⁶⁵⁰	terv ⁶⁵¹	tény ⁶⁵²	terv ⁶⁵³	tény ⁶⁵⁴	terv ⁶⁵⁵	tény ⁶⁵⁶	terv ⁶⁵⁷	tény ⁶⁵⁸	terv ⁶⁵⁹	tény ⁶⁶⁰	terv ⁶⁶¹	tény ⁶⁶²	terv ⁶⁶³	tény ⁶⁶⁴	terv ⁶⁶⁵	tény ⁶⁶⁶	terv ⁶⁶⁷	tény ⁶⁶⁸	terv ⁶⁶⁹	tény ⁶⁷⁰	terv ⁶⁷¹	tény ⁶⁷²	terv ⁶⁷³	tény ⁶⁷⁴	terv ⁶⁷⁵	tény ⁶⁷⁶	terv ⁶⁷⁷	tény ⁶⁷⁸	terv ⁶⁷⁹	tény ⁶⁸⁰	terv ⁶⁸¹	tény ⁶⁸²	terv ⁶⁸³	tény ⁶⁸⁴	terv ⁶⁸

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: Halásztelek Város Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		Kapacitás összesen	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	saját ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	147,0	107,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	147,0	107,0	147,0	107,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	0,0	0,0	147,0	107,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	147,0	107,0	147,0	107,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
II. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
2. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
3. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
n. Irányított költségvetési szerv összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Saját ember napok száma	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Egyéb ember napok száma	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

1 2. sz. mellékletből hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a G-H oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen. Az itt megjelenő adatoknak összhangban kell állniuk az 1. sz. mellékletben a K-L oszlopokban megadott létszám és erőforrás adatokkal.

5 Saját ember napok száma. Az ember nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

Intézkedések megvalósítása¹

4. számú melléklet

Önkormányzat neve: Halásztelek Város Önkormányzata	Előző év(ek)ről áthúzódó intézkedések ²	Tárgyévi intézkedések ³	Ebből végrehajtott ⁴	Megvalósítási arány
	db ⁵			%
Helyi önkormányzat (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ! #ZÉRÓOSZTÓ!
I. Polgármesteri hivatal összesen				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	#ZÉRÓOSZTÓ! #ZÉRÓOSZTÓ!
1. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ! #ZÉRÓOSZTÓ!
2. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ! #ZÉRÓOSZTÓ!
3. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ! #ZÉRÓOSZTÓ!
n. [Irányított költségvetési szerv neve]				#ZÉRÓOSZTÓ! #ZÉRÓOSZTÓ!

¹ Csak beszámolóshoz!

² Pl: tárgyévben járt le a határideje; új felelős kijelölésével egyidejűleg új határidő került kitűzésre; stb.

³ Tárgyévben jóváhagyott intézkedések, amelyeknek tárgyév december 31-ig lejárt a határideje.

⁴ Nem tekinthető végrehajtott intézkedésnek a már megkezdett, de még folyamatban lévő megvalósítás, amelyek így a következő évre húzódnak át.

⁵ Amennyiben egy intézkedés több szervezeti egységet érint, más-más felelőssel, akkor már a nyilvántartásban külön-külön intézkedésként szükséges feltüntetni.