



Kövegy Község Önkormányzata

Polgármestere

49/2020. (XI. 18.) Polgármesteri határozat

2012. évi belső ellenőrzési terv jóváhagyása

Kövegy Község Polgármestere a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdésében foglaltakra tekintettel Kövegy Község Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében eljárva az alábbi határozatot hozza:

Kövegy Község Polgármestere úgy dönt, hogy az önkormányzat és költségvetési szervei, valamint a külső szervek tervezett ellenőrzésére összeállított 2021. évi ellenőrzési tervet az 1-7. sz. mellékletben foglaltak szerint jóváhagyja.

Kövegy, 2020. november 18.


Galgóczi Károly
polgármester



Határozatról értesítést kapnak:

- Galgóczi Károly polgármester
- Csanádpalotai Községi Önkormányzat Hivatal jegyzője
- Makói Polgármesteri Hivatal – Belső ellenőrzés
- Irattár

Sor szám	Önkormányzat neve	Az ellenőrzés hatókörébe tartozó szervenek	Költségvetési és egyéb szervenek címe	Költségvetési szerv PIR/Törzskönyvi azonosítója
1	Ambrózfalva Község Önkormányzata	Ambrózfalva Község Önkormányzata	6916, Ambrózfalva Dózsa u. 1	357283
2	Ambrózfalva Község Önkormányzata	Ambrózfalvi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	6916, Ambrózfalva Dózsa u. 1	638650
3	Csanádalberti Község Önkormányzata	Csanádalberti Község Önkormányzata	6915, Csanádalberti, Fő u. 30	357261
4	Csanádalberti Község Önkormányzata	Csanádalberti Község Önkormányzati Hivatal	6915, Csanádalberti, Fő u. 30	810760
5	Csanádalberti Község Önkormányzata	Csanádalberti Térségi Szociális és Gyermekjóléti Önkormányzati Társulás	6915, Csanádalberti, Fő u. 30	839637
6	Csanádalberti Község Önkormányzata	Csanádalberti Térségi Szociális és Gyermekjóléti Szolgálat	6915, Csanádalberti, Fő u. 31	839648
7	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Csanádapalota Városi Önkormányzat	6913, Csanádapalota Kelemen L. tér 10	726874
8	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Csanádapalotai Közös Önkormányzati Hivatal	6913, Csanádapalota Kelemen L. tér 10	812072
9	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Kelemen László Művelődési Ház	6913, Csanádapalota Szent István u. 40	638265
10	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Csanádapalota Térségi Köznevelési Önkormányzati Társulás	6913, Csanádapalota Kelemen László tér 10	815095
11	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Csanádapalota Térségi Napsugár Óvoda és Bölcsőde Többcélú Közös Igazgatású Köznevelési Intézmény	6913 Csanádapalota Sirály u. 6.	816289
12	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Városi Könyvtár	6913, Csanádapalota Kálmány L. u. 6	638243
13	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Csanádapalotai Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat	6913, Csanádapalota Kálmány L. u. 9	839626
14	Csanádapalota Városi Önkormányzat	Csanádapalotai Román Nemzetiségi Önkormányzat	6913, Csanádapalota Kelemen L. tér 10	777117
15	Földéak Községi Önkormányzat	Földéak Községi Önkormányzat	6922, Földéak Szent László tér 1	354644
16	Földéak Községi Önkormányzat	Földéak Közös Önkormányzati Hivatal	6922, Földéak Szent László tér 1	357447
17	Földéak Községi Önkormányzat	Földéaki Gyermekmosoly Óvoda	6922, Földéak Zárda u. 22	638100
18	Földéak Községi Önkormányzat	Földéak Térségi Szociális Egészségügyi Gyermekjóléti és Óvodai Önkormányzati Társulás	6922, Földéak Szent László tér 1	819291
19	Földéak Községi Önkormányzat	Földéaki Egyesített Egészségügyi és Szociális Intézmény	6922, Földéak Zárda u. 2	638089
20	Királyhegyes Község Önkormányzata	Királyhegyes Község Önkormányzata	6911, Királyhegyes Jokai u. 38	358576
21	Kövegy Község Önkormányzata	Kövegy község Önkormányzata	6912 Kövegy, Kossuth u. 27.	357205
22	Nagyér Községi Önkormányzat	Nagyér Községi Önkormányzat	6917, Nagyér Szabadság u. 33	726862
23	Óföldéak Községi Önkormányzat	Óföldéak Községi Önkormányzat	6923, Óföldéak Bajcsy Zs. u. 2	357238
24	Pitvaros Községi Önkormányzat	Pitvaros Községi Önkormányzat	6914, Pitvaros Kossuth u. 30	726863
25	Pitvaros Községi Önkormányzat	Pitvaros Térségi Óvodai, Egységes Óvoda-bölcsődei Nevelési Intézményi Társulás	6914, Pitvaros Kossuth u. 30	816696
26	Pitvaros Községi Önkormányzat - Társult Önkormányzatok	Pitvaros Térségi Petőfi Sándor Napköziotthonos Óvoda, és Egységes Óvoda-Bölcsőde	6914, Pitvaros Petőfi tér 1.	816717
27	Pitvaros Községi Önkormányzat - Társult Önkormányzatok	Pitvaros Térségi Szélessávu Informaticai Infrastrukturát Üzemeltető Társulás	6914 Pitvaros Kossuth u. 30.	824826
28	Pitvaros Községi Önkormányzat	Pitvarosi Szlovák Nemzetiségi Önkormányzat	6914, Pitvaros Kossuth Lajos u. 30	638209
29	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	6775, Kiszombor Nagyszéntrőlési u. 8	726885
30	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombori Polgármesteri Hivatal	6775, Kiszombor Nagyszéntrőlési u. 8	354709
31	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata	Kiszombori Szociális és Gyermekjóléti Intézmény	6775 Kiszombor Óbélai u. 11. sz	638319

32	Kiszonbor Nagyközség Önkormányzata	Kiszonbori Karáison Emília Óvoda	6775, Kiszonbor József A. u. 19	638308
33	Kiszonbor Nagyközség Önkormányzata	Kiszonbori Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6775, Kiszonbor Nagyszentmiklósi u. 9	638320
34	Makó Város Önkormányzata	Makó Város Önkormányzata	6900, Makó Széchenyi tér 22	726917
35	Makó Város Önkormányzata	Makói Polgármesteri Hivatal	6900, Makó Széchenyi tér 22	354743
36	Makó Város Önkormányzata	Makói Óvoda	6900, Makó Erdélyi Püspök u. 8	358356
37	Makó Város Önkormányzata	Makói Egyesített Népőlelti Intézmény	6900, Makó Béke u. 9	358279
38	Makó Város Önkormányzata	József Attila Városi Könyvtár és Múzeum	6900, Makó Deák F. u. 2	638430
39	Makó Város Önkormányzata	Makói Roma Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638463
40	Makó Város Önkormányzata	Makói Román Nemzetiségi Önkormányzat	6900, Makó Széchenyi tér 22	638452
41	Makó Város Önkormányzata	Makó Kistérség Többcélú Társulása	6900, Makó Széchenyi tér 22	358729
42	Makó Város Önkormányzata	Önkormányzati Társulás Makó Város és Térsége Szennyvíztisztításának és Szennyvíztisztításának EU-Kohéziós Alap Támogatásával Történő Megvalósítására	6900, Makó Széchenyi tér 22	358796
43	Makó Város Önkormányzata	Makó és Térsége Ivóvízminőség-javító Önkormányzati Társulás	6900 Makó Széchenyi tér 22.	773131

Makói Kistérség Többcélú Társulása

Ellenőrzési tervjavaslat
2021. évi belső ellenőrzési terv

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja			Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja: Kockázatelemzés 2020. év					
sor szám	Település	Ellenőrzött szerv	Ellenőrizendő folyamatok	Az ellenőrzés célja, ellenőrzött időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése, a jelentés elkészítésének határideje	Szükséges létszám és munkanapok száma
	Ambrozfalva	Ambrozfalva Község Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelésére vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a ki fizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezőség, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év II.-III. negyedév	1 fő 7 szakértő nap
1.								
	Csanádalberti	Csanádalberti Község Önkormányzata	Készpénzkezelés rendjének ellenőrzése	A pénzkezelésére vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év II.-III. negyedév	1 fő 7 szakértő nap
2.								

3	Csanádpalota	Csanádpalota Városi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alakí-tartalmi megfeleltetése), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év I.-II. negyedév	és 1 fő 13 szakértői nap
4	Földek	Földek Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A banki átutalások egyezősége, egyeztetése, az átutalások kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, a bevételi-kiadási bizonylatok szabályszerűsége (alakí-tartalmi megfeleltetése), a kifizetések szabályszerűsége, a gazdálkodási jogkörökről naprakész nyilvántartás vezetése, a banki átutalások kezelésére, könyvekben történő rögzítése, a belső kontrollrendszer működtetése	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év III. negyedév	és 1 fő 14 szakértői nap

Királyhegyes	Királyhegyes Község Önkormányzata	Helyi adók, kövelessállomány alakulása	A helyi adókról szóló rendelet megalkotása, bevezetése, az adó mértékének megállapítása, a kedvezmény, a hatralékállomány, behajthatatlanság kezelésének, nyilvántartásának az ellenőrzése	A képviselő-testület és a törvényben megállapított felső adó mérték összhangja, a helyi sajátosságok, az önkormányzati gazdálkodás követelményei, az önkormányzat az adóalanyok teherviselő-képességének figyelembe vétele, bevezetésének időpontja, időtartama, az adózás részletes szabályai, helyi adópolitika kialakítása, a helyi adórendeletek megalkotása, a helyi adóbevételek felhasználási célja, zárszámadás keretében történő tájékoztatás a helyi adókról, kedvezményekről, mentességekről és ezek alakulásáról, az önkormányzati adóigazgatásban adók kezelése, beszédese, hátralekók behajtása a hatékonyság, eredményesség szempontjainak érvényesülése, a belső kontrollok kiépítése és működése.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés.	és 1 fő 8 szakértői nap
5			Ellenőrzött időszak: 2020/2021 év			A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év I.-II. negyedév	
Kövegy	Kövegy Község Önkormányzata	Leltározási selejtezési tevékenység	A Leltározási Szabályzat alapján kiadott Leltározási Utasítás és Leltározási Ütemtervben foglaltak végrehajtásának, valamint a folyamatot megelőző selejtezés ellenőrzése	A leltározás rendjének megfelelő szabályozása, a leltárak megfelelő módon történő előkészítése, teljes körűsége, leltározási utasítás, ütemterv kiadása, leltárfelelősök meghatározása, leltár fordulónapjának meghatározása, leltárfelelősök módja, a leltárértékes megállapítása, rendezése, az eltérések okainak megállapítása, felelősség megállapítása, selejtezés rendjének szabályozása, a felcséges vagyontárgyak folyamatos feltárásnak rendje, a selejtezés lebonyolítása, a selejtezés dokumentálása, belső kontrollrendszer biztosítása.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés.	és 1 fő 8 szakértői nap
6			Ellenőrzött időszak: 2020. évről készült leltár			A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év I.-II. negyedév	

7	Nagyér	Nagyér Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendje, készletnyilvántartás vezetése	A pénzkézeléséről vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkézelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok meglete, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év II.-III. negyedév	és 1 fő 7 szakértői nap
8	Öfőideák	Öfőideák Községi Önkormányzat	Bankszámla forgalom lebonyolításának rendje	A bankszámla kezelése rendjének szabályozottsága, és a hozzá kapcsolódó dokumentumok ellenőrzése Ellenőrzött időszak: 2021. év	A negyedéves, mérlegjelentések, készítéséről vonatkozó belső szabályozás kialakítása, a negyedévesítés mérlegjelentésekre vonatkozó feladatok, előírások betartása, a mérlegjelentés aláírásmasztottsága, főkönyvi könyvelési, analitikus nyilvántartási adatok megbízhatósága, egyezősége, az egyvezetés tényének dokumentálása, a mérlegjelentések határidőre történő elkészítése, a jogszabályi előírásoknak megfelelő tartalommal történő adatszolgáltatás, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év III. negyedév	és 1 fő 7 szakértői nap
9	Pitvaros	Pitvaros Községi Önkormányzat	Készpénzkezelés rendje, készletnyilvántartás vezetése	A pénzkézeléséről vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkézelési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok meglete, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év II.-III. negyedév	és 1 fő 9 szakértői nap

10	Kiszombor	Kiszombori Nemzetiségi Önkormányzat	Roma	Operatív gazdálkodással összefüggő jogkörök szabályozottsága, kötelezettségvállalás, utalványozás, pénzügyi ellenjegyzés, érvényesítés és a teljesítésgazdolás szabályozása és gyakorlása	A szabályzatban és a munkaköri leírásokban rögzítéscsere kerültek-e a gazdálkodással összefüggő jogkörök Ellenőrzött időszak: 2021. év	A gazdálkodási és ellenőrzési jogkörök belső rendjének kialakítása, jogszabályoknak megfelelő renjétének kialakítása, jogszabályoknak megfelelő szabályozása, a folyamatra épített előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés funkcionálása, a jogszabályokban rögzítettek szerint a kiegészítő gazdálkodás vertikális folyamatainak betartása, kötelezettségvállalás, utalványozás, ellenjegyzés, érvényesítés szabályozottsága, a belső kontrollrendszer biztosítása.	Szabályszerzés égi ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés.	és 1 fő 9 nap
11	Kiszombor	Kiszombor Nagyközség Önkormányzata		Készpénzkezelés rendje, készpénzlivántartás vezetése	A pénzkezelésére vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénzár kezelés, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénzárr ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés.	és 1 fő 9 nap
12	Makó	Makó Város Önkormányzata		Készpénzkezelés rendje, készpénzlivántartás vezetése	A pénzkezelésére vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkezelési szabályok kialakítása, a Pénzár kezelés, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körűsége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénzárr ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rend betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés.	és 1 fő 21 szakértői nap

13	Makó	Makói Egyesített Népjóléti intézmény	Készpénzkezelés rendje, készletnyilvántartás vezetése	A pénzkészletértékre vonatkozó előírások, bizonylatok, dokumentumok vizsgálata. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A pénzkészletési szabályok kialakítása, a Pénztár kezelése, pénzforgalmi rendje és védelmének szabályozottsága, munkaköri leírások teljes körtisége, felelősségi nyilatkozatok megléte, helyettesítés rendje, pénztár ellenőrzése, pénz szállítása, bizonylati rendi betartása, operatív gazdálkodással kapcsolatos jogkörök betartása, a befizetések nyilvántartásának naprakész vezetése, a kifizetések szabályszerűsége, megalapozottsága, a pénz kezelése, védelme, a készpénzállomány egyezősége, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év II. negyedév	és I fő 17 szakértői nap
14	Makó	Makói Egyesített Népjóléti intézmény	Élelmezési tevékenység	Az ENI keretén belüli működő "Bölcsődei főzőkonyha" működésének vizsgálata. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A konyha működésének szabályozása, az élelmezési tevékenység működéséhez szükséges dokumentumok naprakész vezetése, a konyha kiadásait alátámasztó dokumentumok adatai, tartalmi megfeleltetése, a kötelező nyilvántartások vezetése, az élelmezési feladathoz kötődő munkaköri leírások biztosítása.	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2021. év I. negyedév	és I fő 17 szakértői nap
15	Makó	Makói Óvoda	Főkönyvi könyvelés és az analitikus nyilvántartások kapcsolata, egyezőségének dokumentálása	A főkönyvi könyvelést alátámasztó analitikus nyilvántartások biztosítása, naprakész vezetése. Ellenőrzött időszak: 2021. év	A főkönyvi könyvelés teljes körtisége, számviteli vonatkozó jogszabályok, számlarendbe foglalt előírások betartása, az analitikus nyilvántartások szerkezeti kialakítása, a főkönyvi könyvelés megfelelő alátámasztása, egyeztetési, egyezőségi követelmények betartása, megfeleltetése, a belső kontrollrendszer biztosítása	Rendszer ellenőrzés	Helyszíni dokumentáris ellenőrzés. A helyszíni ellenőrzés ütemezése: 2019. év IV. negyedév	és I fő 21 szakértői nap

Makó Város Önkormányzata

Makói Polgármesteri Hivatal

6900 Makó, Széchenyi tér 22.

Munkaidő Mérleg

Sor szám	Munkaidő elemek	Név				Összesen:
		Nyergesné K. Erzsébet belső ellen/vez	Kalmár Endre belső ellenőr			
1.	NAPTÁRI NAPOK száma:	365	365			730
2.	MUNKAIIDŐ ALAPOT CSÖKKENTŐ TÉNYEZŐK:	278	234	0	0	512
	a) munkaszüneti napok, szabadnapok	104	104			208
	b) fizetett ünnep	8	8			16
	c) szabadság	36	36			72
	(a + b + c) ö s s z e s e n :	148	148	0	0	296
	ELMÉLETI munkaidő alap: 1. - (a+b+c)	217	217	0	0	434
	d) betegség	7	7			14
	e) munkaértekezletek:	23	0	0		23
	- vezetői értekezlet, bizottsági, testületi ülések	9	0			9
	- heti operatív program megbeszélése	14	0			14
	f) szakmai képzés:	6	4	0	0	10
	- önképzés	2	2			4
	- belső képzés	2	2			4
	- regionális, országos képzés	2	0			2
	g) egyéb munkaidőt csökkentő tényezők:	94	75	0	0	169
	- vezetői feladatok	50	0			50
	- jelentések lezárásával kapcs.feladatok ellát.	29	40			69
	- tanulmányi szabadság és konzultáció	0	0			0
	- alap- és szakvizsgára felkészülés	0	0			0
	- egyéb megbízások, nyilvántartások vezetése	15	25			40
	- tanulmányút	0	0			0
	- betanulási idő	0	0			0
	- időjárás	0	0			0
	- egyéb, tanácsadói tevékenység	0	10			10
3.	RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ munkaidő alap : 1. - 2.	87	131	0	0	218
4.	TARTALÉKIDŐ (előre nem tervezhető feladatokra):	18	26			44
5.	TERVEZHETŐ munkaidő alap: 3. - 4.	69	105	0	0	174

0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	15	0	0	0	15	0
						6				15	0	0	0	15	0
										0	0	0	0	0	0
										0	0	0	0	0	0
										0	0	0	0	0	0
0	0	1	0	0	0	4	0	0	0	14	0	0	0	14	0
		1				4				13	0	0	0	13	0
										0	0	0	0	0	0
										1	0	0	0	1	0
										0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	6	0	0	0	14	0	0	0	14	0
						6				13	0	0	0	13	0
										0	0	0	0	0	0
										1	0	0	0	1	0
										0	0	0	0	0	0
0	0	1	0	0	0	6	0	0	0	18	0	0	0	18	0
		1				6				17	0	0	0	17	0
										0	0	0	0	0	0
										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	0	0	0	1	0
										0	0	0	0	0	0
0	0	1	0	0	0	16	0	0	0	40	0	0	0	40	0
		1				16				17	0	0	0	17	0
										9	0	0	0	9	0
										0	0	0	0	0	0
										0	0	0	0	0	0
										10	0	0	0	10	0
										0	0	0	0	0	0
										4	0	0	0	4	0
										0	0	0	0	0	0

Tevékenységek

Ellenőrzések összesen										Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen										sor szám
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					sor szám					
Ellenőrzések összesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen					Költségvetési és egyéb szervek mindösszesen										

	0	0	3	0	0	0	71	0	0	0	177	0	0	0	177	0
			3				30				54	0	0	0	54	0
											0	0	0	0	0	0
							11				32	0	0	0	32	0
							15				49	0	0	0	49	0
							15				15	0	0	0	15	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											0	0	0	0	0	0
											27	0	0	0	27	0
											0	0	0	0	0	0

Szabályszerűségi ellenőrzés			Fenülügyi ellenőrzés			Rendszereellenőrz		
db	ellenőrt nap	kiadás	db	ellenőrt nap	kiadás	db	ellenőrt nap	kiadás
terv	tény	terv	terv	tény	terv	terv	tény	terv

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1	0	8	0	0	0	8	0
																			1	0	8	0	0	0	8	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	0	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	0	8	0	0	0	8	0
																			1	0	7	0	0	0	7	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	1	0	0	0	1	0
																			0	0	0	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	0	8	0	0	0	8	0
																			1	0	7	0	0	0	7	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	1	0	0	0	1	0
																			0	0	0	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	0	10	0	0	0	10	0
																			1	0	9	0	0	0	9	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	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	0	0	0	1	0
																			0	0	0	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	0	22	0	0	0	22	0
																			2	0	9	0	0	0	9	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	9	0	0	0	9	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0
																			0	0	4	0	0	0	4	0
																			0	0	0	0	0	0	0	0

0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4	0	103	0	0	0	103	0
																				1	0	21	0	0	0	21	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				2	0	21	0	0	0	21	0
																				1	0	34	0	0	0	34	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0
																				0	0	27	0	0	0	27	0
																				0	0	0	0	0	0	0	0

	0	0	0	0	0	103	0				
						21	0				
						0	0				
						21	0				
						34	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						0	0				
						27	0				
						0	0				

rás											
forrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet			
tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	tény
munkanap	fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)		
0	0	0	0	0	218	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	8	0					
					7	0					
					0	0					
					0	0					
					1	0					
					0	0					
0	0	0	0	0	8	0					
					7	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					1	0					
					0	0					
0	0	0	0	0	16	0					
					13	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					3	0					
					0	0					
0	0	0	0	0	18	0					
					14	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					0	0					
					4	0					
					0	0					
0	0	0	0	0	9	0					
					8	0					
					0	0					
					1	0					
					0	0					

0	0	0	0	0	8	0				
					8	0				
					0	0				
					0	0				
					0	0				
0	0	0	0	0	8	0				
					7	0				
					0	0				
					1	0				
					0	0				
0	0	0	0	0	8	0				
					7	0				
					0	0				
					1	0				
					0	0				
0	0	0	0	0	10	0				
					9	0				
					0	0				
					0	0				
					0	0				
					0	0				
					0	0				
					1	0				
					0	0				
0	0	0	0	0	22	0				
					9	0				
					0	0				
					0	0				
					0	0				
					9	0				
					0	0				
					4	0				
					0	0				