



**Veresegyház Város Jegyzője**

2112 Veresegyház, Fő út 35. tel.: 28-588-600 fax: 28- 588-646

---

**ELŐTERJESZTÉS**

**A Képviselő-testület 2020. ....-i rendes/rendkívüli<sup>1</sup> ülésére**

**Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési terv módosítása és jóváhagyása**

**Készítette:**   
Farkasné Vas Hajnalka belső ellenőrzési vezető

**Ellenjegyezte:**   
Garai Tamás jegyző

**Tárgyalta:** Pénzügyi Bizottság  
Ügyrendi, Jogi és Közbiztonsági Bizottság

**Az előterjesztés nyílt/zárt ülésen tárgyalható**

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

---

## Előterjesztés

**Tárgy: 2020. évi belső ellenőrzési terv módosítása és jóváhagyása**

**Tisztelt Képviselő-testület!**

A Veresegyház Város Önkormányzatának Képviselő-testülete a 255/2019 (12.19.) számú határozatával fogadta el a 2020. évre vonatkozó belső ellenőrzési tervet. A terv tartalmazta a Roma Nemzetiségi Önkormányzat 2018. évi pénzfelhasználásának ellenőrzését. Az ellenőrzést eredetileg a 2019. évi ellenőrzési terv tartalmazta, azt azonban - a Roma Nemzetiségi Önkormányzat feloszlása miatt - az időközi választást követő időponttal át kellett ütemezni tárgyévre.

A 2020. február 9-re kitűzött roma nemzetiségi önkormányzati képviselők időközi választása azonban jelöltek hiányában elmaradt, valamint ezzel a nappal a Roma Nemzetiségi Önkormányzat - Veresegyház Város Helyi Választási Bizottságának 1/2020 (I.09.) számú határozata alapján - megszűnt.

Ezáltal a Nemzetiségi Önkormányzatra tervezett ellenőrzés elhagyásra kerül, az ellenőrzésre tervezett napok számával pedig megnövekedik a belső ellenőrzés egyéb tevékenységére fordítandó időkeret.

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011 (XIII:31.) Kormányrendelet 31. § (5) bekezdésének értelmében a belső ellenőrzési terv módosítását a Képviselő testületnek jóvá kell hagynia.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy fogadja el a 2020. évi belső ellenőrzési terv módosítását.

Veresegyház, 2020. február

Tisztelettel:

  
Garai Tamás  
jegyző

**Határozati javaslat:**

**...../2020. Kt. sz. határozat:**

Veresegyház Város Önkormányzat Képviselő-testülete a 2020. évi belső ellenőrzési terv módosítását megtárgyalta és elfogadja.

Határidő: azonnal

Felelős: jegyző



## Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

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

---

Iktatószám: K/13157/2020

# 2020. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI TERV

MÓDOSÍTOTT

Készítette: Farkasné Vas Hajnalka

belső ellenőrzési vezető



## Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

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

### 2020. évre tervezett feladatok felsorolása

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzést szervező, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Utóellenőrzés (2019. évről áthúzódó)	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a 2018. évben végrehajtott belső ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervben foglaltak teljesültek-e. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú, dokumentum alapú vizsgálat <u>Ellenőrizendő időszak:</u> Az intézkedési tervekben megjelölt végrehajtási időpontok.		Utóellenőrzési	Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, Társulások	2020. január	9
2.	Éves ellenőrzési jelentés elkészítése és összefoglaló jelentés elkészítése	<u>Ellenőrzés célja:</u> Bkr. 48.§-49.§ való megfelelés		egyéb tevékenység	Önkormányzat és Hivatal	2020. február	10





## Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

2.112 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)
3.	Önkormányzatok által nyújtott támogatások felhasználása	<u>Ellenőrzés célja:</u> A Városi Önkormányzat által nyújtott vissza nem térítendő támogatások felhasználása rendeltetés szerűen történt-e? <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Megállapodások, dokumentumok vizsgálata. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018-2019 év	Nem megfelelő szerződési feltételek miatti, esetlegesen nem megfelelő felhasználás, elszámolás.  A támogatás felhasználása esetlegesen nem a szerződésben foglalt célok és módszerek szerint történik.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Önkormányzat által támogatott szervezetek	2020. április-május	15
4.	Költségvetés tervezése	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy a költségvetés tervezése a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2020 év	Jogszabályi előírások nem érvényesülése.	szabályszerűségi, rendszer	Önkormányzat, Polgármesteri Hivatal	2020. május-június	25



## 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)
5.	Beruházások elszámolása	<p>Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a beruházások a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek e beszerzésre, elszámolásra.</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019 év</p>	Külső-belső előírásoknak esetlegesen nem megfelelő beszerzés, nyilvántartás.	szabályszerűségi	Veresegyház és Környéke Szennyvízüzem Társulás	2020. június	20
6.	Kötelezettségvállalás folyamata	<p><u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy kötelezettségvállalás folyamata megfelel-e a külső-belső szabályozóknak?</p> <p><u>Ellenőrzés módszerei:</u> Dokumentum alapú vizsgálat</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019. év</p>	Belső szabályzatok esetleges hiánya, hiányossága. Jogszabályi előírások nem érvényesülése. Dokumentálás nem megfelelőssége. Belső kontrollrendszer működésének esetleges hiányosságai	pénzügyi, rendszer	Veresegyház Kistérség Esély Szociális Alapellátási Központ	2020. július-augusztus	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.	Fenntartótól kapott támogatások felhasználásának vizsgálata	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az Önkormányzattól kapott támogatások felhasználása rendeltetészerűen történt-e? <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019 év	Jogszabályi előírások nem érvényesülnek. Rendeltetéstől eltérő nem megfelelő felhasználás	pénzügyi, szabályszerűségi	Meseliget Bölcsőde Kéz a Kézben Óvoda Váci Mihály Művelődési Ház Kölcsey Ferenc Városi Könyvtár Veresegyház Város Idősek Otthona GAMESZ	2020. augusztus-szeptember	30
8.	Kosárlabdacsarnok megépítéséhez átadott pénzeszközök felhasználásának ellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> Annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által adott pénzeszközök a jogszabályi előírásoknak megfelelően kerültek felhasználásra. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2018-2019 év	Jogszabályi előírások nem érvényesülése. Rendeltetéstől eltérő nem megfelelő felhasználás.	pénzügyi, szabályszerűségi	Önkormányzat	2020. szeptember-október	25



## Verese gyházi Polgármesteri Hivatal

2112 Verese gyház, 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)
9.	Társasházak kezeléséhez kapcsolatos feladatok ellátása	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a kezeléshez kapcsolódó feladatok a jogszabályi előírásoknak és a Kft tulajdonosával történt megállapodásnak megfelelően kerülit e kialakításra és működtetésre. <u>Ellenőrzés módszerei:</u> Interjú és dokumentum alapú ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2019 év	Külső-belső előírások esetlegesen nem érvényesülnek.	szabályszerűségi, rendszer	Városfejlesztő Kft	2020. október-november	25
10.	Kockázatelemzés a 2021. évi belső ellenőrzési terv összeállításához	Bkr. 29.§, 31.§, valamint a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben foglaltaknak való megfelelés		egyéb tevékenység	Önkormányzat	2020. november	8
11.	Stratégiai ellenőrzési terv felülvizsgálata	Bkr. 30.§-31.§ való megfelelés		egyéb tevékenység	Önkormányzat	2020. november	2
12.	2021. évi ellenőrzési terv elkészítése	Bkr. 29.§, 31.§, 32.§ való megfelelés		egyéb tevékenység	Önkormányzat	2020. november	7







## 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)
13.	A 2019. évben végrehajtott belső ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervekben foglaltak megvalósulásának utóellenőrzése	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a 2019. évben végrehajtott belső ellenőrzési jelentésekre készített intézkedési tervekben foglaltak teljesültek-e. Ellenőrzés módszerei: Interjú, dokumentum alapú vizsgálat Ellenőrizendő időszak: Az intézkedési tervekben megjelölt végrehajtási időpontok.		utóellenőrzés	Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, Társulások	2020. december	15

Veresegyház, 2020. február 19.

Farkasné Vás Hájnalka	Garai Tamás
	
belső ellenőrzési vezető	jegyző

## Veresegyházi Polgármesteri Hivatal

Iktatószám: K/ 13157-4/2020


4. sz. melléklet

## A módosított 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	261	1	261
2.	Kieső munkaidő	0		0
3.	Fizetett ünnepek			
4.	Fizetett szabadság (átlagos)			
5.	Átlagos betegszabadság			
6.	<b>Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás, ):</b>	<b>261</b>		<b>261</b>
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása			184
	- előző időszakról áthúzódó ellenőrzés			9
	- Önkormányzat, Hivatal, Intézmények, gazdasági társaság, egyéb szervezetek			135
	- Roma Nemzetiségi Önkormányzat			0
	- Veresegyházi Kistérség Önkormányzatainak Többcélú Társulása és költségvetési szerve			20
	- Veresegyház és környéke Szennyvízközmű Társulása			20
8.	Soron kívüli ellenőrzés			20
9.	Tanácsadói tevékenység			14
10.	Képzés			8
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye			35
12.	<b>Összes tevékenység kapacitásigénye</b>			<b>261</b>
13.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
14.	<b>Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)</b>			<b>0</b>

Veresegyház, 2020. február 19.

Jóváhagyta:

  
 Garai Tamás  
 jegyző

Készítette:

  
 Farkasné Vas Hajnalka  
 belső ellenőrzési vezető





## Veresegyház Város Önkormányzat

2020. évi ellenőrzési terv módosítás

Iktatószám: K/13157-1/2020

### Létszám és erőforrás

### 1. számú melléklet

Helyi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban <sup>1</sup>		Saját erőforrás összesen <sup>2</sup>		Külső szolgáltató <sup>3</sup>		Külső erőforrás összesen <sup>4</sup>		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén		Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet <sup>5</sup>					
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény		
		beítéleti tervezett létszám (fő) <sup>6</sup>		rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>7</sup>		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)
I. Önkormányzat (I.+II.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II. Irányított szervek összesen	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	264,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1. GAMESZ	0,00				0,00		0,00													
2. Irányított költségvetési szerv neve																				
3. Irányított költségvetési szerv neve																				
n. Irányított költségvetési szerv neve																				

Veresegyház, 2020. február 19.

Készítette:



Farkasné Vas Hajnalka  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

  
Garai Tamás  
jegyző





**Veresegyház Város Önkormányzat**  
2020. évi ellenőrzési terv módosítás

iklatszám: K/13157-3/2020

**Tevékenységek**

**3. számú melléklet**

Helyi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen <sup>1</sup>			Tanácsadás			Képzés			Egyéb tevékenység <sup>2</sup>			Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>4</sup>		Kapacitás összesen		
	terv	tény	nap	terv	tény	nap <sup>5</sup>	terv	tény	nap <sup>7</sup>	terv	tény	nap	terv	tény	terv	tény	terv	tény	
																			saját ellenőrzési nap
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	0,00	0,00	204,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	261,00	0,00	261,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal összesen	0,00	0,00	204,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	261,00	0,00	261,00	0,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	0,00	0,00	184,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	241,00	0,00	241,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetenél	0,00	0,00	74,00	0,00	0,00	14,00	0,00	0,00	8,00	0,00	0,00	35,00	0,00	0,00	131,00	0,00	131,00	0,00	0,00
ab) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	30,00	0,00	30,00	0,00	0,00
ac) Egyéb ellenőrzések	0,00	0,00	40,00	0,00	0,00									0,00	40,00	0,00	40,00	0,00	0,00
ad) Nemzetiségi Önkormányzat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00									0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ae) Többetű Társulás és költségvetési szerve	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00									0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00
af) Szennyvízközmű Társulás	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00									0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00	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
bb) Irányított szervezetenél (irányítóként végzett)	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
II. Irányított szervek 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
1. GAMESZ	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
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
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
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
b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>	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
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
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
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
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	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
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
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
b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>	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
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
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
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
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	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
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
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
b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>	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
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
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
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
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	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
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
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
b) Soron kívüli kapacitás <sup>8</sup>	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
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
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
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

Veresegyház, 2020. február 19.

Készítette:

Fatkaszécsés Hajnalka  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

Garai Tamás  
jegyző