

147/2014

BUDAPEST XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2014. szeptember 10. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: Papp Andrea belső ellenőrzési vezető

Tárgy: Tájékoztató a 2015. évre tervezett belső ellenőrzési feladatokról

Tisztelt Képviselő- testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendeletnek megfelelően az éves ellenőrzési tervet a Képviselő-testületnek kell jóváhagynia.

Tájékoztatóban foglaljuk össze a 2015. évre tervezett belső ellenőri vizsgálatokat és az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és kockázatelemzések eredményét (1. számú melléklet).

A munkaprogram összeállításánál figyelembe vettük az egyes intézmények komplex vizsgálatainak megállapításait, a vonatkozó jogszabályokat és a magyarországi belső ellenőrzési standardokat, valamint az önkormányzat rendelkezésére álló erőforrások minél hatékonyabb és célszerűbb felhasználási lehetőségeit. A 2015. évi ellenőrzési tervet táblázatos formában a 2. számú melléklet tartalmazza, ebben jelenik meg az egyes feladatok ütemezése is.

A Belső Ellenőrzés vizsgálatait a módszertani útmutatók, a belső ellenőrzési standardok, az önkormányzat Belső Ellenőrzési Kézikönyvének figyelembevételével hajtja végre.

A Belső Ellenőrzés éves ellenőrzési tervét- belső ellenőrzési vezetővel együtt- két fővel hajtja végre. A vizsgálatokra fordítható idő levezetését, az egyes vizsgálatokhoz rendelt ellenőrök megnevezését és a vizsgálatokra fordítható napok számát a 3. számú melléklet tartalmazza.

A 4. számú melléklet a 2015. évre tervezett kapacitást (főben és embernapi kifejezésben) mutatja be.

A korábbi évek tapasztalatai alapján várhatóak előre nem tervezhető feladatok, amelyeket a Belső Ellenőrzés a betervezett tartalék vizsgálati idő és tanácsadó tevékenységre fordítható idő terhére kíván megoldani. Egy fő belső ellenőrnek 2015- ben szakvizsgát kell tennie, az emiatti továbbképzési időigény a tartalék vizsgálati időt csökkenti.

A jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőrzés a 2015. évi költségvetés végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg tájékoztatja a Képviselő-testületet.

Mindezek alapján kérem a Tisztelt Képviselő-testületet, hogy az éves ellenőrzési tervet hagyja jóvá!

Határozati javaslat:

Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat Intézményeinek és a Budapest XVI. Kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó 2015. évre előirányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

Felkéri a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2015. évi költségvetése végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2015. évi beszámoló elfogadása.

Felelős: Kovács Péter Polgármester

(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2014. szeptember 01.



Kovács Péter
Polgármester

Láttam:



Áncsin László
Jegyző

Melléklet:

1. sz.: Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2015. évre tervezett tevékenységéről, valamint az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének bemutatása
2. sz.: 2015. évre tervezett ellenőrzések táblázatos bemutatása (ellenőrzött szervezeti egység, ellenőrizendő folyamat; ellenőrzés célja, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak; ellenőrzés típusa; ellenőrzés ütemezése; erőforrás szükségletek), adminisztrációs idő táblázatos bemutatása- tervezés alapidokumentuma
3. sz.: Munkaidő mérleg 2015. évre
4. sz.: Kapacitástáblázat 2015. évi terv



**BUDAPEST XVI. KERÜLETI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉS**

2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2015. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Napsugár Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Gamesz** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, a korábbi ellenőrzésekre készített intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Szentmihályi Játsszókert Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
6. Utóellenőrzés keretében a **Budapest XVI. Kerületi Rácz Aladár Zene-, Tánc-, Képző- és Iparművészeti Alapfokú Művészeti Iskola** intézménynél a 2014- es leltározásról készült ellenőrzési jelentésben tett javaslatok és az intézkedési tervek végrehajtásának dokumentum alapú vizsgálata.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Kerületgazda Szolgáltató Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, a korábbi ellenőrzésekre készített intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Gyerekkuckó Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Margaréta Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **Sashalmi Manoda Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.
11. Rendszerellenőrzés keretében a **Cinkotai Huncutka Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.

Az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása

A Belső Ellenőrzés a 2015- 2018- as időszakra elkészítette a stratégiai ellenőrzési tervet 2014. év folyamán. A stratégiai tervben prioritásként került meghatározásra, hogy a korábbi ellenőrzések során beazonosított problémás folyamatokat, tevékenységeket, szervezeti egységeket, intézményeket és gazdasági társaságokat fokozott figyelemmel kell követni. A kockázatelemzésben meghatározott gyakoriságok szerint kell a belső ellenőrzéseket végezni. Továbbra is fontos szempont, hogy az éves ellenőrzési tervek összeállítása során fokozott figyelemmel kell lenni a vezetői információs igények kielégítésére és megfelelő időt kell tervezni a tanácsadó tevékenységre.

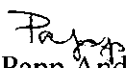
A Belső Ellenőrzés elvégezte 2014. év folyamán az intézményekre és gazdasági társaságokra vonatkozó kockázatelemzést, valamint a Polgármesteri Hivatal kockázatelemzése aktualizálásra került. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek, intézmények és gazdasági társaságok ellenőrzése szükséges 2015- ben:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda;
- ❖ Az önkormányzat 7 óvodája;
- ❖ Gamesz;
- ❖ Kerületgazda Szolgáltató Szervezet;
- ❖ Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Valamennyi vizsgálat végrehajtására nem áll rendelkezésre elegendő humán erőforrás kapacitás. Figyelembe véve a kockázati besorolásokat, pontszámokat és a legutolsó átfogó ellenőrzés óta eltelt időket a *Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda*, a *Napsugár Óvoda*, a *Szentmihályi Játsszókert Óvoda*, a *Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda*, a *Gyerekkuckó Óvoda*, a *Margaréta Óvoda*, a *Sashalmi Manó Óvoda*, a *Cinkotai Huncutka Óvoda*, a *Gamesz* és a *Kerületgazda Szolgáltató Szervezet* egységek ellenőrzése bekerült a 2015. évi ellenőrzési tervbe, a *Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.* vizsgálata pedig 2016- ban fog megvalósulni.

A *Budapest XVI. Kerületi Rácz Aladár Zene-, Tánc-, Képző- és Iparművészeti Alapfokú Művészeti Iskola* intézményben a hangszerek és hangtechnikai eszközök leltárellenőrzését 2014- ben újra elvégezte a Belső Ellenőrzés. Ennek során megállapításra került, hogy a 2012-es leltározásról szóló ellenőrzési jelentésre készített intézkedési terveket csak részben hajtották végre, a selejtezést nem hajtották végre, valamint a leltáreltéréseket nem vezették át teljes körűen a nyilvántartásokon. Emiatt indokolt 2015- ben a selejtezés és a nyilvántartásokon való átvezetések végrehajtásának dokumentum alapú utóellenőrzése.

Budapest, 2014. szeptember 01.


Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető

2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

| Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja | Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja |
|---|---|
| Stratégiai terv 2015- 2018. 2014. augusztus | A PH belső kontrollrendszere |
| Intézmények ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2014. | Intézmények, GT- k kockázatelemzése 2014. július |
| PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2014. | PH kockázatelemzése, aktualizálva 2014. július |

| Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa (**) | Az ellenőrzés ütemezése | Erőforrás szükségletek |
|--|--|--|---------------------------|-------------------------|-----------------------------------|
| Polgármesteri Hivatal Építésügyi Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Hatósági folyamatok, nyilvántartások, dokumentumok Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2011- 2014. | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Jogszabályi környezet gyakori változása Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák | Rendszer | 2015. január-március | 1 ellenőr 40 ellenőri nap |
| Napsugár Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Szervezet bővülése, nagyságrendje Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák | Rendszer | 2015. január-február | 1 ellenőr 25 ellenőri munkanap |
| Gamesz Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, beszámolók, elszámolások, dokumentumok, intézkedési tervek Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Szervezeti és feladatváltozások Ellátandó feladatok összetettsége | Rendszer | 2015. március-május | 1 ellenőr 40 ellenőri munkanap |
| Szentmihályi Játszókert Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Szervezet bővülése, nagyságrendje | Rendszer | 2015. április-május | 1 ellenőr 25 ellenőri munkanap |

| Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa (**) | Az ellenőrzés ütemezése | Erőforrás szükségletek |
|--|--|--|---------------------------|----------------------------|--------------------------------------|
| Mátyásfüldi Fecskefészkek Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Szervezet bővülése, nagyságrendje | Rendszer | 2015. június-július | 1 ellenőr 20 ellenőri munkanap |
| Budapest XVI. Kerületi Rácz Aladár Zene-, Tánc-, Képző- és Iparművészeti Alapfokú Művészeti Iskola Hangszerek, hangtechnikai eszközök leltározási vizsgálatának utóellenőrzése | Célja: Intézkedési tervben foglaltak végrehajtásának ellenőrzése Tárgya: Leltározási dokumentumok és nyilvántartások Terjedelme: Szervezet egésze, Gamesz érintett egységei Időszak: 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> A 2012- es ellenőrzési jelentésre készített intézkedési tervben foglaltak végre nem hajtása | Utó | 2015. június | 1 ellenőr 5 ellenőri munkanap |
| Kerületgazda Szolgáltató Szervezet Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, intézkedési tervek Terjedelme: Szervezet egésze, Gamesz érintett egységei Időszak: 2011- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Szervezet nagyságrendje Ellátandó feladatok összetettsége | Rendszer | 2015. július-szeptember | 1 ellenőr 45 ellenőri munkanap |
| Gyerekkuckó Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő | Rendszer | 2015. augusztus-szeptember | 1 ellenőr 20 ellenőri munkanap |
| Margaréta Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | <ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák | Rendszer | 2015. október-november | 1 fő ellenőr 15 ellenőri munkanap |

| Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek | Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak) | Azonosított kockázati tényezők (*) | Az ellenőrzés típusa (**) | Az ellenőrzés ütemezése | Erőforrás szükségletek |
|--|--|------------------------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|
| Sashalmi Manoda Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | • Előző ellenőrzés óta eltelt idő | Rendszer | 2015. október-november | 1 fő ellenőr 15 ellenőri munkanap |
| Cinkotai Huncutka Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata | Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2014. év | • Előző ellenőrzés óta eltelt idő | Rendszer | 2015. november-december | 1 ellenőr 15 ellenőri munkanap |
| Σ Vizsgálati napok száma | | | | | 265 |

* Alátámasztó dokumentumok: az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések, különösen a kockázatelemzés dokumentumai.

** A 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet alapján.

| Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok | Feladat ütemezése | Erőforrás szükségletek |
|--|------------------------|------------------------|
| Éves ellenőrzési jelentés elkészítése | 2015. április | 3 munkanap |
| Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása | 2015. július | 15 munkanap |
| 2016. évi ellenőrzési terv elkészítése | 2015. október | 5 munkanap |
| Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása | 2015. december | 5 munkanap |
| Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása (például: ellenőrzési jelentések felülvizsgálata, jelentések, tervezetek, sablonok, jóváhagyások megküldése az érintetteknek) | Feladatokhoz igazodóan | 22 munkanap |
| Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: ellenőrzés nyilvántartás vezetése, intézkedési tervek és intézkedési terv végrehajtás beszámoló nyilvántartása, ellenőrzöttekkel való levelezés, jelenléti ívek elkészítése) | Feladatokhoz igazodóan | 20 munkanap |
| Σ Belső ellenőrzési vezetői adminisztrációs napok száma | | 70 |

| Belső ellenőri adminisztratív feladatok | Feladat ütemezése | Erőforrás szükségletek |
|---|------------------------|---------------------------|
| Vizsgálatokhoz kapcsolódó feladatok (például: jelentések összeállítása, szerelése, kiosztása, munkaanyagok rendszerezése, minőségbiztosítási ellenőrző lapok kitöltése) | Feladatokhoz igazodóan | 18 munkanap |
| Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: intézkedési terv és beszámoló sablonok elkészítése, jelenléti ívek vezetése) | Feladatokhoz igazodóan | 6 munkanap |
| Σ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma | | 24 |

A Belső Ellenőrzés a 2015. évi munkatervébe időmeghatározás nélkül felveszi a Műszaki Ügyosztály vizsgálatát, mely a tartalékidő terhére valósulhat meg, a soron kívüli feladatok függvényében.

Dátum: 2014. szeptember 01.

Készítette:

Jóváhagyta:

Pa-jap

belső ellenőrzési vezető

szervezet vezetője

2015. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Munkaidő mérleg 2015. évre

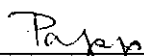
| | PAPP ANDREA | VÁNYIKNÉ NAGY ÉVA |
|---|-------------|-------------------|
| <i>Összes munkanap 2015. év</i> | 254 | 254 |
| <i>Szabadság</i> | 34 | 36 |
| <i>Továbbképzési idő</i> | 7 | 20 |
| <i>Adminisztrációs idő (Egyéb)</i> | 70 | 24 |
| <i>Tartalék vizsgálati idő (Sorol kívüli)</i> | 20 | 5 |
| <i>Tanácsadó tevékenység</i> | 18 | 9 |
| Vizsgálatra fordítható nap | 105 | 160 |

Vizsgálatra fordítható napok száma összesen: 265

| Vizsgálatok megnevezése | Vizsgálat fajtája | Vizsgálatra fordítható napok száma |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------------------|
| 1. PH Építésügyi Iroda | Rendszer | 40 nap Papp Andrea |
| 2. Napsugár Óvoda | Rendszer | 25 nap Ványikné Nagy Éva |
| 3. Gamesz | Rendszer | 40 nap Ványikné Nagy Éva |
| 4. Szentmihályi Játsszókert Óvoda | Rendszer | 25 nap Papp Andrea |
| 5. Mátyásföldi Fecskefészek Óvoda | Rendszer | 20 nap Ványikné Nagy Éva |
| 6. Rác Aladár Zeneiskola | Utó | 5 nap Papp Andrea |
| 7. Kerületgazda Szolgáltató Szervezet | Rendszer | 45 nap Ványikné Nagy Éva |
| 8. Gyerekkuckó Óvoda | Rendszer | 20 nap Papp Andrea |
| 9. Margaréta Óvoda | Rendszer | 15 nap Ványikné Nagy Éva |
| 10. Sashalmi Manoda Óvoda | Rendszer | 15 nap Papp Andrea |
| 11. Cinkotai Huncutka Óvoda | Rendszer | 15 nap Ványikné Nagy Éva |
| Vizsgálati napok száma összesen: | | 265 |

Tartalék vizsgálati idő terhére végrehajtható feladatok (amennyiben soron kívüli ellenőrzés vagy egyéb feladat nem merül fel):

- Műszaki Ügyosztály



 belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

| Önkormányzat neve: Budapest Főváros XVI. Kerületi 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 | tény | terv | tény | terv | tény |
| | státusz (fő) ⁶ | | betöltött státusz (fő) ⁷ | | embernap | | fő | | embernap | | embernap | | státusz (fő) | | betöltött státusz (fő) | |
| | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény | terv | tény |
| Helyi önkormányzat (i.+II.) | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| I. Polgármesteri hivatal összesen | 2,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| 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 | 0,0 |
| 1. <i>[irányított költségvetési szerv neve]</i> | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | | | | |
| 2. <i>[irányított költségvetési szerv neve]</i> | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | | | | |
| 3. <i>[irányított költségvetési szerv neve]</i> | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | | | | |
| n. <i>[irányított költségvetési szerv neve]</i> | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | | | | |

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

[illegible]

Tevékenységek

| Önkormányzat neve: Budapest Főváros XVI. Kerületi 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 | terv | tény |
| | saját ellenőri nap | | külső ellenőri nap | | db | | saját embernapi | | külső embernapi | | saját embernapi | | külső embernapi ⁵ | | saját embernapi | | külső embernapi | | saját embernapi | | külső embernapi | | embernapi | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Helyi önkormányzat (I.+II.) | 265,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 27,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 27,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 189,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 |
| I. Polgármesteri hivatal összesen | 265,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 27,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 27,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 189,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 508,0 | 0,0 |
| aa) Saját szervezetnél | 40,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 2,0 | 0,0 | 27,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 27,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 189,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 283,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 283,0 | 0,0 |
| ab) Irányított szervezetnél | 225,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 225,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 225,0 | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| c) Terven felüli kapacitás | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II. Irányított szervezetek 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 | 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 | 0,0 | 0,0 |
| aa) Saját szervezetnél | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ab) Irányított szervezetnél | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| c) Terven felüli kapacitás | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| aa) Saját szervezetnél | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ab) Irányított szervezetnél | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| c) Terven felüli kapacitás | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| aa) Saját szervezetnél | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ab) Irányított szervezetnél | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| c) Terven felüli kapacitás | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 0,0 | 0,0 |
| aa) Saját szervezetnél | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| ab) Irányított szervezetnél | 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 |
| b) Soron kívüli kapacitás | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | | | | | | | | | | | | | | | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| c) Terven felüli kapacitás | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

¹ 2. sz. mellékletéről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyeznie 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 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Pap