

156/2015.

BUDAPEST XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

Készült a 2015. október 07. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.

Készítette: Papp Andrea belső ellenőrzési vezető

Tárgy: Tájékoztató a 2016. 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 2016. 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 szervezeti egységek és intézmények átfogó vizsgálatainak megállapításait, a vonatkozó jogszabályokat és a magyarországi belső ellenőrzési standardokat, valamint az önkormányzat rendelkezésére álló erőforrások minél hatékonyabb és célszerűbb felhasználási lehetőségeit. A 2016. 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 2016. évre tervezett kapacitást (főben és embernapban kifejezve) 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. A továbbképzési idők tervezésénél figyelembe vettük, hogy a kötelező mérlegképes és közszolgálati képzések mellett 2016- ban mindkét munkatársnak el kell végeznie a belső ellenőrök kétfévente esedékes kötelező továbbképzését.

A jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőrzés a 2016. 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 2016. évre előirányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

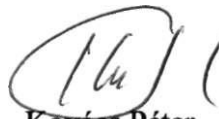
Felkéri a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2016. évi költségvetése végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2016. évi beszámoló elfogadása.

Felelős: Kovács Péter Polgármester


(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2015. szeptember 18.



Kovács Péter
Polgármester

Láttam:



Ancsin László
Jegyző

Melléklet:

1. sz.: Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2016. évre tervezett tevékenységéről, valamint az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének bemutatása
2. sz.: 2016. 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 2016. évre
4. sz.: Kapacitástáblázat 2016. évi terv



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

2016. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2016. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző vizsgálat utóellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Napraforgó Gyermekjóléti Központ, Családsegítő Szolgálat és Nevelési Tanácsadó** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Területi Szociális Szolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Beszerzési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző vizsgálat utóellenőrzése.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztály** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
7. Utóellenőrzés keretében a **Kerületgazda Szolgáltató Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, előző ellenőrzések utóvizsgálata, a korábbi ellenőrzésekre készített intézkedési tervek végrehajtásának vizsgálata.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Humánpolitika** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Környezetvédelmi Iroda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata.

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

A Belső Ellenőrzés által a 2015- 2018- as időszakra elkészített stratégiai ellenőrzési 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 elkészítette 2015. év folyamán a Polgármesteri Hivatal kockázatelemzését, valamint az intézményekre és gazdasági társaságokra vonatkozó kockázatelemzések aktualizálásra kerültek. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek, intézmények és gazdasági társaságok ellenőrzése szükséges 2016- ban:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Beszerzési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Humánpolitika;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Környezetvédelmi Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztály;
- ❖ Napraforgó Gyermejjóléti Központ, Családsegítő Szolgálat és Nevelési Tanácsadó;
- ❖ Területi Szociális Szolgálat;
- ❖ Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Fentiekén kívül a Belső Ellenőrzés célja, hogy a korábban csak érintőlegesen vizsgált, illetve még nem vizsgált új szervezeti egységeket is átfogó ellenőrzések keretében vizsgálja, azonban ezen vizsgálatok végrehajtására a humán erőforrás kapacitás nem elegendő. Figyelembe véve a kockázati besorolásokat, pontszámokat 2016- ban csak tartalékidő terhére valósulhat meg ilyen vizsgálat (*Polgármesteri Kabinet*).

A *Kerületgazda Szolgáltató Szervezetnél* 2013- ban a humán erőforrás gazdálkodással kapcsolatos vizsgálat volt, 2015- ben pedig átfogó ellenőrzést végzett a Belső Ellenőrzés. A 2015- ös vizsgálat súlyos hiányosságokat tárt fel, valamint megállapításra került, hogy a 2013- as ellenőrzési jelentésre készített intézkedési tervet csak részben hajtották végre. Emiatt indokolt 2016- ban az előző vizsgálatok és intézkedési terv végrehajtások utóellenőrzése.

Budapest, 2015. szeptember 18.


Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető

2. számú melléklet

2016. 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- 2015.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése, aktualizálva 2015. augusztus
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2015.	PH kockázatelemzése 2015. augusztus

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
Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2010- 2015. év	<ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2016. január-április	1 ellenőr 45 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2011- 2015. év	<ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Szervezeti egység átalakítása Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2016. január-március	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Napraforgó Gyermekjóléti Központ, Családsegítő Szolgálat és Nevelési Tanácsadó Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2011- 2015. év	<ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő Ellátandó feladatok összetettsége Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2016. március-május	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Területi Szociális Szolgálat Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, beszámolók, elszámolások, dokumentumok, intézkedési terv Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2012- 2015. év	<ul style="list-style-type: none"> Ellátandó feladatok összetettsége Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2016. május-augusztus	1 ellenőr 40 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
Polgármesteri Hivatal Beszerzési Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2012- 2015.	<ul style="list-style-type: none"> Ellenőrzési tapasztalat és kockázatelemzés alapján relatíve magas kockázatú közbeszerzési folyamat 	Rendszer	2016. június-augusztus	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztály Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2013- 2015.	<ul style="list-style-type: none"> Szervezeti egység még nem volt vizsgálva Kockázatelemzés alapján relatíve magas kockázatú főfolyamat 	Rendszer	2016. október-november	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap
Kerületgazda Szolgáltató Szervezet Feladatellátás, gazdálkodás utóvizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási folyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, intézkedési tervek Terjedelme: Szervezet egésze, Gamesz érintett egységei Időszak: 2014- 2015. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Intézkedési terv végrehajtás elmaradása 	Utó	2016. augusztus-október	1 ellenőr 35 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Humánpolitika Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Humánpolitika Időszak: 2013- 2015.	<ul style="list-style-type: none"> Humánpolitikai folyamatok még nem voltak önállóan vizsgálva 	Rendszer	2016. november-december	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Környezetvédelmi Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2011- 2015. év	<ul style="list-style-type: none"> Előző ellenőrzés óta eltelt idő 	Rendszer	2016. november-december	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
Σ Vizsgálati napok száma					285

* 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	2016. április	3 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2016. július	15 munkanap
2017. évi ellenőrzési terv elkészítése	2016. szeptember	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 beszámolók nyilvántartása, ellenőrzöttel való levelezés, jelenléti ívek elkészítése)	Feladatokhoz igazodóan	20 munkanap
Σ Belső ellenőrzési vezetői adminisztrációs napok száma		65

Belső ellenőri adminisztratív feladatok	Feladat ütemezése	Erőforrás szükségletek
Vizsgálatokhoz kapcsolódó feladatok (például: jelentések összeállítása, szerelése, kiosztása, munkaanyagok rendszerezése, minőségbiztosítási ellenőrző lapok kitöltése)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: intézkedési terv és beszámoló sablonok elkészítése, jelenléti ívek vezetése)	Feladatokhoz igazodóan	9 munkanap
Σ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma		24

A Belső Ellenőrzés a 2016. évi munkatervébe időmeghatározás nélkül felveszi a Polgármesteri Kabinet vizsgálatát, mely a tartalékidő terhére valósulhat meg, a soron kívüli feladatok függvényében.

Dátum: 2015. szeptember 18.

Készítette:

Papp
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője

2016. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Munkaidő mérleg 2016. évre

	PAPP ANDREA	VÁNYIKNÉ NAGY ÉVA
Összes munkanap 2016. év	255	255
Szabadság	34	36
Továbbképzési idő	10	10
Adminisztrációs idő (Egyéb)	65	24
Tartalék vizsgálati idő (Sorol kívüli)	25	0
Tanácsadó tevékenység	16	5
Vizsgálatra fordítható nap	105	180

Vizsgálatra fordítható napok száma összesen: 285

Vizsgálatok megnevezése	Vizsgálat fajtája	Vizsgálatra fordítható napok száma
1.Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	Rendszer	45 nap Papp Andrea
2.PH Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
3.Napraforgó Gyermejjóléti Központ, Családsegítő Szolgálat és Nevelési Tanácsadó	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
4.Területi Szociális Szolgálat	Rendszer	40 nap Papp Andrea
5.PH Beszerzési Iroda	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
6.PH Műszaki Ügyosztály	Rendszer	10 nap Papp Andrea
7.Kertületgazda Szolgáltató Szervezet	Utó	35 nap Ványikné Nagy Éva
8.PH Humánpolitika	Rendszer	10 nap Papp Andrea
9.PH Környezetvédelmi Iroda	Rendszer	25 nap Ványikné Nagy Éva
Vizsgálati napok száma összesen:		285

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

- Polgármesteri Kabinet

Papp

belső ellenőrzési vezető

4. számú melléklet

Létszám és erőforrás

Önkormányzat neve: Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati 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)	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	2,0	0,0	2,0	0,0	510,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	510,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	2,0	0,0	2,0	0,0	510,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	510,0	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. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	0,0				
2. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	0,0				
3. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,0	0,0				
n. [Irányított költségvetési szerv neve]											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 Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen.

³ Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem 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).

Pap

Ellenőrzések

[illegible]

¹ Amennyiben előző évről átvizsgázó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámmal kell megadni.
Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

² Amennyiben előző évről átvázódó ellenőrzéridő van azó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan törlesztést kell megadni.
Ahhoz az esethez is törlesztést kellünk megadni ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására

³ Saját ellenőri napok száma. Közfoglalkoztatott, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőr kapacitása.

⁴ Külső ellenőri napok száma. Külső szolgáltató megbízása esetén: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása külső szolgáltató által.

^a Az as) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

⁶ Soron kívül az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá.

⁷ Tervezett ellenőrzés minőségi az az ellenőrzés, amit a tervezett és a soron kívüli kapacitáson felül valószínűleg meg pl. egy tervezett ellenőrzés helyett.

Az intézkedések nyomán követésre érdemesek lettek ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, hogy arról a térről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetése nem, vagy nem az elfogadott intézkedések megfelelően hajlik végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat térségében megszűnt vagy a kockázat létszáma alá csökkent.

A tervezett soron kívüli kapacitást saját ellenőri nap és külső ellenőri nap bontásban, az Ellenőrzések összesen oszlop(ok)ban, a fehér színű cellákban kérjük feltüntetni.

A tény oszlopok és az aa) - ab) - ac) sorok metszetének celláiban azokat az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott évi tervben szerepeltek és végrehajtották őket.

A tény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasznált soron kívüli kapacitást kérjük feltüntetni.

Papp

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 embernap	külső embernap			saját embernap	külső embernap ⁵	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap							
Helyi önkormányzat (I.+II.)	285,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	184,0	0,0	0,0	0,0	510,0	0,0	0,0	0,0	510,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	285,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	184,0	0,0	0,0	0,0	510,0	0,0	0,0	0,0	510,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	125,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	184,0	0,0	0,0	0,0	350,0	0,0	0,0	0,0	350,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	160,0	0,0	0,0	0,0															160,0	0,0	0,0	0,0	160,0	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		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli 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
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	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		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	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		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	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		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	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		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 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.

Papp