

BUDAPEST XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

*Készült a 2017. október 18. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.
Készítette: Papp Andrea belső ellenőrzési vezető*

Tárgy: Tájékoztató a 2018. 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 2018. 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, intézmények és gazdasági társaságok 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 2018. 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 2018. 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 a kötelező mérlegképes és közszolgálati képzéseket vettük figyelembe.

A jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőrzés a 2018. 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, Gazdasági társaságainak és a Budapest XVI. Kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó 2018. évre előirányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

Felkéri a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2018. évi költségvetése végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő- testületet.

Határidő: 2018. évi beszámoló elfogadása.

Felelős: Kovács Péter Polgármester

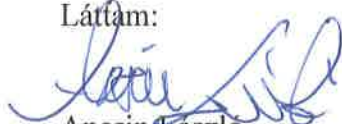
(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2017. október 04.



Kovács Péter
Polgármester

Láttam:



Ancsin László
Jegyző

Melléklet:

1. sz.: Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2018. évre tervezett tevékenységéről, valamint az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének bemutatása
2. sz.: 2018. 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 2018. évre
4. sz.: Kapacitástáblázat 2018. évi terv



BUDAPEST XVI. KERÜLETI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉS

2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2018. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Adó Ügyosztály** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Sashalmi Manoda Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Vagyonhasznosítási Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Napsugár Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **Kerületgazda Szolgáltató Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Közterület- felügyelet** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Budapest XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető- Ellátó Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Szentmihályi Játsszókert Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.

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 kockázatos 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 2017. év folyamán a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeire vonatkozó kockázatelemzést, valamint az intézmények és gazdasági társaságok kockázatelemzése aktualizálásra került. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek, intézmények és gazdasági társaságok ellenőrzése szükséges 2018- ban:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Adó Ügyosztály;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Vagyonhasznosítási Iroda;
- ❖ Budapest XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető- Ellátó Szervezet;
- ❖ Kerületgazda Szolgáltató Szervezet;
- ❖ Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda;
- ❖ Napsugár Óvoda;
- ❖ Sashalmi Manoda Óvoda;
- ❖ Szentmihályi Játsszókert Óvoda.

A Belső Ellenőrzés célul tűzte ki, hogy a korábban csak érintőlegesen vizsgált, illetve még nem vizsgált új szervezeteket, szervezeti egységeket is minél előbb átfogó ellenőrzések keretében vizsgálja. A belső ellenőrzési kapacitások 2018- ban két szervezeti egység vizsgálatát teszik lehetővé. A kockázatelemzés eredményeit, illetve a még vizsgálat alá nem vont területek fontosságát figyelembe véve a következő két szervezeti egység került kiválasztásra:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Közterület- felügyelet.

Fentiekén kívül a tartalékidő terhére, az egyéb feladatok alakulásának függvényében szintén egy korábban önállóan nem ellenőrzött szervezeti egység (*Jegyzői Kabinet*) vizsgálata került a 2018- as éves ellenőrzési tervbe.

Budapest, 2017. október 04.


Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető

2018. 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, társaságok ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2017.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése, aktualizálva 2017. szeptember
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2017.	PH kockázatelemzése, 2017. szeptember

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya- részletezve, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2014- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> Szervezeti egység átfogóan még nem volt vizsgálva Szervezeti változások 	Rendszer	2018. január- március	1 ellenőr 35 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Adó Ügyosztály Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2015- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Szervezeti egység feladatainak változása 	Rendszer	2018. január- március	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Sashalmi Manoda Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2016- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2018. április- május	1 ellenőr 20 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Vagyonhasznosítási Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2015- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2018. március- május	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya- részletezve, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
Napsugár Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<u>Célja:</u> Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <u>Tárgya:</u> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok <u>Terjedelme:</u> Szervezet egésze <u>Időszak:</u> 2016- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> • Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák • Szervezet nagyságrendje 	Rendszer	2018. június- július	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
Kerületgazda Szolgáltató Szervezet Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<u>Célja:</u> Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <u>Tárgya:</u> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok <u>Terjedelme:</u> Szervezet egésze <u>Időszak:</u> 2015- 2018.	<ul style="list-style-type: none"> • Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2018. június- augusztus	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Közterület- felügyelet Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<u>Célja:</u> Szabályozottság, szabályosság értékelése <u>Tárgya:</u> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások <u>Terjedelme:</u> Szervezeti egység egésze <u>Időszak:</u> 2017- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> • Szervezeti egység még nem volt vizsgálva 	Rendszer	2018. szeptember- október	1 ellenőr 15 ellenőri munkanap
Budapest XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető- Ellátó Szervezet Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<u>Célja:</u> Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <u>Tárgya:</u> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok <u>Terjedelme:</u> Szervezet egésze <u>Időszak:</u> 2016- 2018.	<ul style="list-style-type: none"> • Szervezet nagyságrendje • Szervezet feladatainak összetettsége 	Rendszer	2018. szeptember- november	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Szentmihályi Játszókeret Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<u>Célja:</u> Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <u>Tárgya:</u> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok <u>Terjedelme:</u> Szervezet egésze <u>Időszak:</u> 2016- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> • Szervezet nagyságrendje • Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2018. október- december	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap

Ellenőrzött szerv, szervezeti egység Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya- részletezve, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás
Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfógo vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző átfógo vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2016- 2018. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2018. november- december	1 ellenőr 20 ellenőri munkanap
Σ Vizsgálati napok száma					300

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

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

Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
Éves ellenőrzési jelentés elkészítése	2018. április	7 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2018. augusztus	10 munkanap
Stratégiai ellenőrzési terv elkészítése	2018. augusztus	5 munkanap
2019. évi ellenőrzési terv elkészítése	2018. szeptember	5 munkanap
Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása	2018. november	5 munkanap
Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása (például: ellenőrzési jelentések felülvizsgálata, jelentések, tervezetek, sablonok, jóváhagyások megküldése az érintetteknek)	Feladatokhoz igazodóan	18 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: ellenőrzés nyilvántartás vezetése, intézkedési tervek és intézkedési terv végrehajtás beszámolók nyilvántartása, ellenőrzöttekkel való levelezés, jelenléti ívek elkészítése)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
Σ Belső ellenőrzési vezetői adminisztrációs napok száma		65

Belső ellenőri adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
Vizsgálatokhoz kapcsolódó feladatok (például: jelentések összeállítása, szerelése, kiosztása, munkaanyagok rendszerezése, minőségbiztosítási ellenőrző lapok kitöltése)	Feladatokhoz igazodóan	14 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: intézkedési terv és beszámoló sablonok elkészítése, jelenléti ívek vezetése)	Feladatokhoz igazodóan	10 munkanap
Σ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma		24

A Belső Ellenőrzés a 2018. évi munkatervébe időmeghatározás nélkül felveszi a Jegyzői Kabinet vizsgálatát, mely a tartalékidő terhére valósulhat meg, a soron kívüli feladatok függvényében.

Dátum: 2017. október 04.

Készítette:

Pajzsa

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

László Kócs

szervezet vezetője

2018. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Munkaidő mérleg 2018. évre

	PAPP ANDREA	VÁNYIKNÉ NAGY ÉVA
Összes munkanap 2018. év	250	250
Szabadság	34	36
Továbbképzési idő	6	5
Adminisztrációs idő (Egyéb)	65	24
Tartalék vizsgálati idő (Soroln kívüli)	10	0
Tanácsadó tevékenység	15	5
Vizsgálatra fordítható nap	120	180

Vizsgálatra fordítható napok száma összesen: 300

Vizsgálatok megnevezése	Vizsgálat fajtája	Vizsgálatra fordítható napok száma
1.PH Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda	Rendszer	35 nap Papp Andrea
2.PH Adó Ügyosztály	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
3.Sashalmi Manoda Óvoda	Rendszer	20 nap Papp Andrea
4.PH Vagyonhasznosítási Iroda	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
5.Napsugár Óvoda	Rendszer	25 nap Papp Andrea
6.Kerületgazda Szolgáltató Szervezet	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
7.PH Közterület- felügyelet	Rendszer	15 nap Papp Andrea
8.Budapest XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági Működtető- Ellátó Szervezet	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
9.Szentmihályi Játsszókert Óvoda	Rendszer	25 nap Papp Andrea
10.Mátyásfüldi Fecskefészek Óvoda	Rendszer	20 nap Ványikné Nagy Éva
Vizsgálati napok száma összesen:		300

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

- Jegyzői Kabinet

Papp

belső ellenőrzési vezető

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.)															
I. Polgármesteri hivatal összesen	2,0	0,0	2,0	0,0	500,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	500,0	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	
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).

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 embemnap	külső embemnap		saját embemnap	külső embemnap ⁵	saját embemnap	külső embemnap	saját embemnap	külső embemnap	saját embemnap	külső embemnap	saját embemnap	külső embemnap	saját embemnap	külső embemnap	embemnap	embemnap		
Helyi önkormányzat (I-II.)	300,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	169,0	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	300,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	169,0	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0	0,0	0,0	500,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	130,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	20,0	0,0	0,0	0,0	11,0	0,0	0,0	0,0	169,0	0,0	0,0	0,0	330,0	0,0	0,0	0,0	330,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	170,0	0,0	0,0	0,0											170,0	0,0	0,0	0,0	170,0	0,0	0,0	0,0	170,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0		0,0		0,0		0,0		0,0		0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0												0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
2. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0												0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
3. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0												0,0		0,0		0,0		0,0		0,0
n. [Irányított költségvetési szerv összesen]	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szerveknél	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ac) Egyéb ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0											0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
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
c) Terven felüli kapacitás		0,0		0,0												0,0		0,0		0,0		0,0		0,0

¹ 2. sz. mellékletéről 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.