

## BUDAPEST XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

---

*Készült a 2019. október 30. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.  
Készítette: Papp Andrea belső ellenőrzési vezető*

**Tárgy:** Tájékoztató a 2020. 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 2020. 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 2020. 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 2020. évre tervezett kapacitást (főben és embernapban kifejezve) mutatja be.

2020-ban a tanácsadó tevékenységre fordítható idő terhére a Polgármesteri Hivatal szervezeti egységeinél és az intézményeknél felmerülő problémák megoldásában kíván segítséget nyújtani a Belső Ellenőrzés, a hozzá fordulóknak. A továbbképzési idők tervezésénél a kötelező mérlegképes, ÁBPE és közszolgálati képzéseket vettük figyelembe.

A jelentések megállapításairól és az azokra tett intézkedésekről a Belső Ellenőrzés a 2020. 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 irányító szervei ellenőrzésre és a Budapest XVI. Kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó 2020. évre előírányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

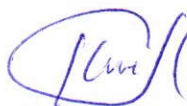
Felkéri a polgármestert, hogy az Önkormányzat 2020. évi költségvetése végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő-testületet.

Határidő: 2020. évi beszámoló elfogadása.

Felelős: Kovács Péter polgármester


(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2019. október 17.



Kovács Péter  
polgármester

Törvényességi szempontból megfelelő:



Dr. Csomor Ervin  
jegyző

Melléklet:

1. sz.: Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2020. évre tervezett tevékenységéről, valamint az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének bemutatása
2. sz.: 2020. 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 2020. évre
4. sz.: Kapacitástáblázat 2020. évi terv

## 2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

### Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2020. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének 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 átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Humánpolitika** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Beszerzési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Rákosmenti Mezei Őrszolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Környezetvédelmi Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Területi Szociális Szolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztály** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése.



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

A Belső Ellenőrzés által a 2019- 2022. évek közötti időszakra elkészített stratégiai ellenőrzési tervben prioritásként került meghatározásra, hogy a korábban átfogóan nem vizsgált szervezetek/ szervezeti egységek vizsgálatát meg kell valósítani. 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. 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 2019. 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 2020- ban:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Beszerzési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Humánpolitika;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Környezetvédelmi Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztály;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Kabinet;
- ❖ Rákosmenti Mezei Őrszolgálat;
- ❖ Területi Szociális Szolgálat;
- ❖ XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat;
- ❖ XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde.

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. Az utolsó ilyen- még átfogóan nem vizsgált- szervezeti egység a Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet, ennek vizsgálata megvalósul 2020- ban.

A belső ellenőrzési kapacitások 2020- ban nem teszik lehetővé valamennyi- a kockázatelemzés alapján meghatározott- szervezet/szervezeti egység vizsgálatát. A kockázatelemzés eredményeit és az intézkedési terv végrehajtások beszámolóit figyelembe véve a következő két szervezet/szervezeti egység nem került bele a 2020- as munkatervbe:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Kabinet;
- ❖ XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat.

Fentiekén kívül a tartalékidő (soron kívüli ellenőrzésre tervezett idő) terhére a kockázatelemzési rendszer felülvizsgálata, esetleges módosítása valósulhat meg.

Budapest, 2019. szeptember 05.

  
Papp Andrea  
belső ellenőrzési vezető

## 2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Stratégiai ellenőrzési terv 2019- 2022. 2018. augusztus	A PH belső kontrollrendszere
Intézmények, társaságok ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2019.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése, aktualizálva 2019. augusztus
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2019.	PH kockázatelemzése 2019. augusztus

Sor szám	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
1.	<b>Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda</b> Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák</li> <li>• Humán erőforrás rendelkezésre állása</li> <li>• Társirodák, társszervekkel való együttműködés</li> </ul>	Rendszer	2020. január-március	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
2.	<b>Polgármesteri Hivatal Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda</b> Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2016- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Szervezeti egység nagysága</li> <li>• Vezetőváltás</li> <li>• Humán erőforrás rendelkezésre állása</li> </ul>	Rendszer	2020. január-március	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
3.	<b>Polgármesteri Hivatal Humánpolitika</b> Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Folyamatba épített ellenőrzés hiányos, helyettesítés nem megoldott</li> </ul>	Rendszer	2020. április-május	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap



Sor szám	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
4.	<b>Polgármesteri Hivatal Beszerzési Iroda</b> Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>Szervezeti egység nagysága</li> <li>Humán erőforrás rendelkezésre állása</li> </ul>	Rendszer	2020. március-május	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
5.	<b>Rákosmenti Mezei Őrszolgálat</b> Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezet egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák</li> <li>Szervezet feladatainak összetettsége</li> </ul>	Rendszer	2020.május-július	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
6.	<b>XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde</b> Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezet egésze <b>Időszak:</b> 2018- 2020.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák</li> <li>Szervezet nagysága</li> <li>Szervezet bővülése</li> </ul>	Rendszer	2020. június-augusztus	1 ellenőr 45 ellenőri munkanap
7.	<b>Polgármesteri Hivatal Környezetvédelmi Iroda</b> Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2016- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>Társirodákkel, társszervekkel való együttműködés</li> </ul>	Rendszer	2020. szeptember-október	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap

Sor szám	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
8.	Területi Szociális Szolgálat Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezet egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020.	<ul style="list-style-type: none"> <li>Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák</li> <li>Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő</li> </ul>	Rendszer	2020. október-december	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
9.	Polgármesteri Hivatal Jegyzői Kabinet Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>Szervezeti egység még nem volt átfogóan vizsgálva</li> </ul>	Rendszer	2020. október-november	1 ellenőr 20 ellenőri munkanap
10.	Polgármesteri Hivatal Műszaki Ügyosztály Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	<b>Célja:</b> Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése <b>Tárgya:</b> Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások <b>Terjedelme:</b> Szervezeti egység egésze <b>Időszak:</b> 2017- 2020. év	<ul style="list-style-type: none"> <li>Humán erőforrás rendelkezésre állása</li> <li>Társirodákval való együttműködés</li> <li>Informatikai rendszerek rendelkezésre állása</li> </ul>	Rendszer	2020. november-december	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap
$\Sigma$ Vizsgálati napok száma						<b>310</b>

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

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

**A Belső Ellenőrzés 2020. évi munkatervében a tartalékidő (soron kívüli ellenőrzésre tervezett idő) terhére a kockázatelemzési rendszer felülvizsgálata és esetleges módosítása valósulhat meg.**



Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
2019. évi éves ellenőrzési jelentés elkészítése	2020. április	10 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2020. augusztus/ szeptember	15 munkanap
2021. évi ellenőrzési terv elkészítése	2020. szeptember	7 munkanap
Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása	2020. november	6 munkanap
Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása (például: ellenőrzési jelentések felülvizsgálata, jelentések, tervezetek, sablonok, jóváhagyások megküldése az érintetteknek)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: ellenőrzés nyilvántartás vezetése, intézkedési tervek és intézkedési terv végrehajtás beszámoló nyilvántartása, ellenőrzöttel való levelezés, jelenléti ívek elkészítése)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
$\Sigma$ Belső ellenőrzési vezetői adminisztrációs napok száma		<b>68</b>

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
$\Sigma$ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma		<b>24</b>

Dátum: 2019. szeptember 05.

Készítette:

Jóváhagyta:

  
belső ellenőrzési vezető

szervezet vezetője



## 2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

## Munkaidő mérleg 2020. évre

	PAPP ANDREA	VÁNYIKNÉ NAGY ÉVA	ÖSSZESEN
<b>Összes munkanap 2020. év (I.)</b>	<b>255</b>	<b>255</b>	<b>510</b>
<i>Szabadság (II.)</i>	36	36	72
<b>Nettó munkaidő (III.) (III.=I.-II.)</b>	<b>219</b>	<b>219</b>	<b>438</b>
<i>Tanácsadó tevékenység (IV.)</i>	2	2	4
<i>Továbbképzési idő (V.)</i>	9	8	17
<b>Egyéb tevékenység (VI.) (VI.=A+B+C)</b>	<b>78</b>	<b>29</b>	<b>107</b>
-ebből: Adminisztrációs idő (A)	68	24	92
-ebből: Tartalék vizsgálati idő [Soron kívüli] (B)	10	0	10
-ebből: Áthúzódó vizsgálat (C)	0	5	5
<b>Vizsgálatra fordítható nap (VII.) (VII.=III.-IV.-V.-VI.)</b>	<b>130</b>	<b>180</b>	<b>310</b>

Vizsgálatok megnevezése	Vizsgálat fajtája	Vizsgálatvezető	Vizsgálatra fordítható napok száma	
			Polgármesteri Hivatal	Irányított szervek
1.PH Intézményfejlesztési Iroda	Rendszer	Papp Andrea	40 nap	-
2.PH Igazgatási és Ügyfélszolgálati Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	40 nap	-
3.PH Humánpolitika	Rendszer	Papp Andrea	10 nap	-
4.PH Beszerzési Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	40 nap	-
5.Rákosmenti Mezei Őrszolgálat	Rendszer	Papp Andrea	-	40 nap
6.XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	-	45 nap
7.PH Környezetvédelmi Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	25 nap	-
8.Területi Szociális Szolgálat	Rendszer	Papp Andrea	-	40 nap
9.PH Jegyzői Kabinet	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	20 nap	-
10.PH Műszaki Ügyosztály	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	10 nap	-
Vizsgálati napok száma összesen:			185 nap	125 nap
Vizsgálati napok száma mindösszesen:			<b>310 nap</b>	

Tartalék vizsgálati idő (soron kívüli ellenőrzésre tervezett idő) terhére végrehajtható feladatok:

- kockázatelemzési rendszer felülvizsgálata, esetleges módosítása.

*Papp*

belső ellenőrzési vezető

## Létszám és erőforrás

Helyi önkormányzat: Budapest Főváros XVI. Kerületi 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	terv	tény	terv	tény
		betölteni tervezett létszám (fő) <sup>6</sup>	rendelkezésre álló létszám (fő) <sup>7</sup>	ellenőri nap		fő		ellenőri nap		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)			
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>		2,00	0,00	2,00	0,00	438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
I.	Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	2,00		2,00		438,00		0,00		0,00		438,00	0,00	0,00		0,00		438,00	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	0,00	0,00	
1.	<i>[[Irányított költségvetési szerv neve]</i>											0,00	0,00					0,00	0,00				
2.	<i>[[Irányított költségvetési szerv neve]</i>											0,00	0,00					0,00	0,00				
3.	<i>[[Irányított költségvetési szerv neve]</i>											0,00	0,00					0,00	0,00				
n.	<i>[[Irányított költségvetési szerv neve]</i>											0,00	0,00					0,00	0,00				

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. A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

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. A BEK minta 12. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

5 Pl. titkárnő.

6 Betölteni tervezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

Terv betölteni tervezett létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő fog rendelkezésre állni.

Tény betölteni tervezett létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő állt rendelkezésre.

7 Terv rendelkezésre álló létszám: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetnél.

Tény rendelkezésre álló létszám: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetnél.







Tevékenységek

Helyi önkormányzat: Budapest Főváros XVI. Kerületi 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		Kapacitás összesen ellenőrző oszlop	
	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		saját ellenőri nap <sup>5</sup>		külső ellenőri nap <sup>6</sup>		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap <sup>7</sup>		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
<b>Helyi önkormányzat (I-II.)</b>	310,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	107,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	438,00	0,00
<b>I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen</b>	310,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	107,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	438,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	310,00	0,00	0,00	0,00	4,00	0,00	0,00	0,00	17,00	0,00	0,00	0,00	107,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	0,00	0,00	438,00	0,00	438,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	185,00	0,00	0,00	0,00	4,00				17,00				107,00				313,00	0,00	0,00	0,00	313,00	0,00	313,00	0,00
ab) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	125,00	0,00	0,00	0,00													125,00	0,00	0,00	0,00	125,00	0,00	125,00	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	0,00
b) Soron kívüli kapacitás	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
ba) Saját szervezetnél		0,00		0,00														0,00		0,00		0,00		0,00
bb) Irányított szerveknél (irányítóként végzett)		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
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	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	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
<b>2. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	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	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
<b>3. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	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	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
<b>n. Irányított költségvetési szerv összesen</b>	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ab) Irányított szerveknél	0,00	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	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

- 1 2. sz. mellékletéről hivatkozva. Az itt olvasható adatoknak meg kell egyezniük a 2. sz. melléklet AO-AR oszlopokban található adataival.
- Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.
- 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.
- 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.
- Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjeleníteni.



**Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása (12. sz. iratminta)**

Ssz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	255	2	510
2.	Kieső munkaidő (3)+(4)+(5)	36	2	72
3.	Fizetett ünnepek	0	2	0
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	36	2	72
5.	Átlagos betegszabadság	0	2	0
6.	<b>Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás): (1)-(2)</b>			438
7.	Bizonyossági tevékenység - tervezett ellenőrzések (pl. 60%)			310
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			10
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			4
10.	Képzés (pl. 10%)			17
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			97
12.	<b>Összes tevékenység kapacitásigénye: (7)+(8)+(9)+(10)+(11)</b>			438
13.	<b>Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges: (6) vs. (12)</b>			438
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0