

2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV**Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2022. évre tervezett tevékenységéről**

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Sashalmi Manoda Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, a korábbi Gazdálkodási Ügyosztályra vonatkozó intézkedési tervek végrehajtásának ellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, a korábbi Vagyonhasznosítási Iroda előző átfogó vizsgálatának utóellenőrzése, intézkedési terve végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Közterület-felügyeleti Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **Kerületgazda Szolgáltató Szervezet** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
10. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Humán Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.

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 vizsgálatának meg kell történnie. 2021-re a fenti cél megvalósult, azonban 2021. október 01-től újabb szervezeti átalakítás történt a Polgármesteri Hivatalban. Ennek során létrejöttek új irodák is, így ezek vizsgálata ismételten prioritást élvez. A korábbi ellenőrzések során beazonosított kockázatos folyamatokat, tevékenységeket, szervezeti egységeket, intézményeket és gazdasági társaságokat fokozott figyelemmel kell követni. A belső ellenőrzések tapasztalatai és a kockázatelemzések alapján az önkormányzathoz tartozó szervezetek, szervezeti egységek kockázatának nagysága általában csökkent. 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 2021. 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 2022-ben:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Humán Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Közterület-felügyeleti Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Iroda;
- ❖ Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda;
- ❖ Kerületgazda Szolgáltató Szervezet;
- ❖ Sashalmi Manoda Óvoda;
- ❖ Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.

Fentiekén kívül a tartalékidő (soron kívüli ellenőrzésre tervezett idő) terhére a választási normatívák felhasználásának ellenőrzése valósulhat meg.

Budapest, 2021. szeptember 30.


Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető

2022. 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 2004-2021.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése, aktualizálva 2021. szeptember
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004-2021.	PH kockázatelemzése 2021. április-május

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.	Sashalmi Manoda Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2018-2022. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Vezetőváltás	Rendszer	2022. január- február	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
2.	Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző vizsgálatok utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2018-2022. év	- Korábbi ellenőrzések során feltárt hibák - Szervezeti átalakítás	Rendszer	2022. január- február	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap
3.	Polgármesteri Hivatal Vagyongazdálkodási Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2018-2022. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Vezetőváltás - Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2022. február- április	1 ellenőr 45 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.	Polgármesteri Hivatal Közterület-felügyeleti Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2018-2022. év	- Szervezeti egység bővülése - Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő	Rendszer	2022. március- május	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
5.	Polgármesteri Hivatal Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2021-2022. év	- Szervezeti átalakítás - Szervezeti egység jelenlegi formájában még nem volt átfogóan vizsgálva	Rendszer	2022.május- június	1 ellenőr 20 ellenőri munkanap
6.	Kerületgazda Szolgáltató Szervezet Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2018-2022.	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Szervezet nagysága, feladatok komplexitása	Rendszer	2022. június- augusztus	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
7.	Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, programok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2019-2022. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Szervezet nagysága	Rendszer	2022. június- szeptember	1 ellenőr 40 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.	Polgármesteri Hivatal Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2018-2022.	Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák	Rendszer	2022. szeptember- október	1 ellenőr 35 ellenőri munkanap
9.	Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése, előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2018-2022. év	- Szervezet nagysága - Vezetőváltás - Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák	Rendszer	2022. október- december	1 ellenőr 30 ellenőri munkanap
10.	Polgármesteri Hivatal Humán Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság, hatékonyság, célszerűség értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2021-2022. év	- Szervezeti átalakítás - Szervezeti egység jelenlegi formájában még nem volt átfogóan vizsgálva	Rendszer	2022. november- december	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
Σ Vizsgálati napok száma						295

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

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

A Belső Ellenőrzés 2022. évi munkatervében a tartalékidő (soron kívüli ellenőrzésre tervezett idő) terhére a választási normatívák felhasználásának ellenőrzése valósulhat meg.

Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
2021. évi éves ellenőrzési jelentés elkészítése	2022. április	10 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2022. július/ augusztus	15 munkanap
Stratégiai ellenőrzési terv (2023-2026.) elkészítése	2022. augusztus	5 munkanap
2023. évi ellenőrzési terv elkészítése	2022. szeptember	7 munkanap
Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása	2022. szeptember	5 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 beszámolók nyilvántartása, ellenőrzöttel való levelezés, jelenléti ívek elkészítése)	Feladatokhoz igazodóan	15 munkanap
Σ Belső ellenőrzési vezetői adminisztrációs napok száma		72

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

Dátum: 2021.szeptember 30.

Készítette:

Tajcs

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője

2022. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Munkaidő mérleg 2022. évre

	PAPP ANDREA	VÁNYIKNÉ NAGY ÉVA	ÖSSZESEN
Összes munkanap 2022. év (I.)	254	254	508
Szabadság (II.)	36	36	72
Nettó munkaidő (III.) (III.=I.-II.)	218	218	436
Tanácsadó tevékenység (IV.)	5	1	6
Továbbképzési idő (V.)	11	8	19
Egyéb tevékenység (VI.) (VI.=A+B+C)	82	34	116
-ebből: Adminisztrációs idő (A)	72	24	96
-ebből: Tartalék vizsgálati idő [Soron kívüli] (B)	10	0	10
-ebből: Áthúzódó vizsgálat (C)	0	10	10
Vizsgálatra fordítható nap (VII.) (VII.=III.-IV.-V.-VI.)	120	175	295

Vizsgálatok megnevezése	Vizsgálat fajtája	Vizsgálatvezető	Vizsgálatra fordítható napok száma	
			Polgármesteri Hivatal	Irányított szervek
1.Sashalmi Manoda Óvoda	Rendszer	Papp Andrea	-	25 nap
2.PH Gazdálkodási Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	10 nap	-
3.PH Vagyongazdálkodási Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	45 nap	-
4.PH Közterület-felügyeleti Iroda	Rendszer	Papp Andrea	25 nap	-
5.PH Informatikai, Adatvédelmi és Biztonsági Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	20 nap	-
6.Kerületgazda Szolgáltató Szervezet	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	-	40 nap
7.Kertvárosi Sportlétesítményeket Üzemeltető Kft.	Rendszer	Papp Andrea	-	40 nap
8.PH Kerületfejlesztési és Üzemeltetési Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	35 nap	-
9.Budapest XVI. kerületi Napsugár Óvoda	Rendszer	Papp Andrea	-	30 nap
10.PH Humán Iroda	Rendszer	Ványikné Nagy Éva	25 nap	-
Vizsgálati napok száma összesen:			160 nap	135 nap
Vizsgálati napok száma mindösszesen:			295 nap	

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

- választási normatívák felhasználásának ellenőrzése.

Papp

belső ellenőrzési vezető

Létszám és erőforrás

Helyi önkormányzat: Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat	Belső ellenőr közszerzőgálati jogviszonyban ¹				Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Bruttó Erőforrás összesen		Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet ⁵			
	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) ⁶		rendelkezés- re álló létszám (fő) ⁷		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetenek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
	2,00	0,00	2,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Helyi önkormányzat (I.+II.)	2,00	0,00	2,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I. Önkormányzati hivatal / Polgármesteri hivatal összesen	2,00	0,00	2,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	436,00	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
1. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
2. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
3. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00					0,00	0,00				
n. [Irányított költségvetési szerv neve]											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 Közszerzőgálati 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 tőrtszámmal, 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 tőrt 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 áll 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.

[illegible][illegible]

2 Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni.

Abban az esetben is törtszámot kérünk megadni, ha ellenőrzés megkezdődött, de az ellenőrzés elhagyására, megszakítására vagy felfüggetlésére került sor. Ez természetesen az összes többi ellenőrzési típusra is irányadó.

3 Saját ellenőri napok száma Községi, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőri 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 más szervezet által az adott szervezethez megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetében az elvégzett ellenőrzéseket az éves tiszviselői a külső ellenőri napoknál kell feltüntetni.

⁵ Az aa) és ab) pontokba nem besorolható, pl. nem költségvetési szervnél végzett ellenőrzések. Pl. Zrt.-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

* Az intézkedések nyomom követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés biztonságosságot szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezetője nem, vagy nem az elfogadott intézkedéseknek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat lévelesében megszűnt vagy a kockázati fűrészhatal az csökkent.

7. Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Soron kívüli ellenőrzések esetében az aa), ab) és ac) pontokban csak a terv szinten megvalósuló ellenőrzéseket kell feltüntetni, a soron kívüli ellenőrzéseké a b) pontban kell feltüntetni és az irányított szervek esetében nem szükséges azok további bontása. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok az a) pontban leírt adat között ne legyenek átírás.

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

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

Tevékenységek

[illegible]

1. 2. sz. mellékletről 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 adataival.
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 adataival.
5. Saját ellenőri napok száma. Az ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
6. Külső ellenőri napok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
7. 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	254	2	508
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.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás): (1)-(2)			436
7.	Bizonyossági tevékenység - tervezett ellenőrzések (pl. 60%)			295
8.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			10
9.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			6
10.	Képzés (pl. 10%)			19
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			106
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye: (7)+(8)+(9)+(10)+(11)			436
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges: (6) vs. (12)			436
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0