

2024. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja	Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja
Stratégiai ellenőrzési terv 2023-2026. 2022. augusztus	A PH belső kontrollrendszere
Intézmények, társaságok ellenőrzés nyilvántartása 2004-2023.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése, aktualizálva 2023. augusztus
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004-2023.	PH kockázatelemzése 2023. 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.	Polgármesteri Hivatal Jegyzői 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: 2020-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Vezetőváltás Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő 	Rendszer	2024. január-március	1 ellenőr 25 ellenőri munkanap
2.	Polgármesteri Hivatal Igazgatási és Ügyfélszolgálati 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: 2020-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzések során feltárt hibák Vezetőváltás Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő 	Rendszer	2024. január-február	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
3.	Mátyásfüldi Fecskefészek 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: 2021-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Jogszabályváltozások 	Rendszer	2024. március-április	1 ellenőr 30 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.	Szentmihályi Játszókert 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: 2021-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Jogszabályváltozások 	Rendszer	2024. április-július	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
5.	Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Gazdasági, Működtető-Ellátó 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: 2021-2024.	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzések során feltárt hibák Gazdasági vezető váltás 	Rendszer	2024. április-június	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
6.	Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi 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: 2021-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Személyi változások 	Rendszer	2024. július-szeptember	1 ellenőr 30 ellenőri munkanap
7.	Polgármesteri Hivatal Humánpolitika 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: 2020-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Személyi változás Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő 	Rendszer	2024. július-szeptember	1 ellenőr 15 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 Beszerzési és Üzemeltetési 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: 2020-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő 	Rendszer	2024. szeptember-november	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
9.	XVI. kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat 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: 2021-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Szervezet nagysága Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák 	Rendszer	2024. szeptember-december	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
10.	Polgármesteri Hivatal Környezet- és Klímavédelmi 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: 2020-2024. év	<ul style="list-style-type: none"> Előző átfogó ellenőrzés óta eltelt idő 	Rendszer	2024. november-december	1 ellenőr 20 ellenőri munkanap
Σ Vizsgálati napok száma						320

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

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

A Belső Ellenőrzés 2024. évi munkatervében a tartalék vizsgálati idő (10 nap- soron kívüli ellenőrzésre átcsoportosítható idő) terhére a választási normatívák felhasználásának ellenőrzése valósulhat meg.

Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok	Feladat tervezett ütemezése	A feladatra fordítandó kapacitás
2023. évi éves ellenőrzési jelentés elkészítése	2024. április	12 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2024. július/ augusztus	18 munkanap
2025. évi ellenőrzési terv elkészítése	2024. szeptember	7 munkanap
Belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása	2024. 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 beszámoló 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	5 munkanap
Egyéb adminisztratív feladatok ellátása (például: intézkedési terv és beszámoló sablonok elkészítése, jelenléti ívek vezetése)	Feladatokhoz igazodóan	5 munkanap
Σ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma		10

Dátum: 2023. szeptember 25.

Készítette:

belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

szervezet vezetője