

Létszám és erőforrás¹

Helyi önkormányzat: Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ²				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen		Bruttó Erőforrás összesen	
	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv (01.01.)	tény (12.31.)	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	munkajogi nyitó- és zárólétszám (fő) ⁴	üres álláshelyek száma (fő) ⁴	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	fő
Helyi önkormányzat összesen (I.+II.)	2,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00
I. Polgármesteri Hivatal összesen	2,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	434,00	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
1. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00
2. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00
3. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00
n. [Irányított költségvetési szerv neve]											0,00	0,00

¹ A részmunkaidős foglalkoztatottak vagy a töredék évben foglalkoztatott ellenőrök esetében az átlagos nettó munkaidőhöz képest időarányosan főre vetítve két tizedes jegyre kerekítve kérjük feltüntetni a létszámot és ezzel összhangban kell kiszámítani az ellenőri napok számát, amelyet viszont egész számra kérünk kerekíteni. Vegyünk egy példát! 215 az átlagos nettó munkaidő, 1 kolléga heti 30 óras foglalkoztatása, azaz hatórás részmunkaidő esetén 0,75 fő (6 óra /8 óra), illetve 161 ellenőri nappal (215 x 0,75) számolhatunk.

² Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy kormányzati, közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban, stb. (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

³ Külső szolgáltató: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása (Bkr. 16. §). Továbbá azon szervezetek esetében, ahol megállapodás alapján kerül ellátásra a belső ellenőrzési tevékenység (Bkr. 15. (5) – (12) bekezdései).

⁴ Munkajogi nyitó és záró létszám (az időszak első és utolsó napján munkaviszonyban állók létszáma). Megnevezés forrás: <https://allamhaztartas.kormany.hu/elemi-koltsegvetes-es-beszamolo-urlapjai> (Elemi költségvetés, 8. fül, 117 -118 sorszám) Üres álláshelyek száma (az időszak első napján és az időszak végén). Megnevezés forrás: <https://allamhaztartas.kormany.hu/elemi-koltsegvetes-es-beszamolo-urlapjai> (Éves költségvetési beszámoló, 8. fül, 117 -118 sorszám)

Ellenőrzések¹

[illegible][illegible]

¹ Amennyiben előző évről áthuzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben nem került lezárásra, arányosan kifizérést kell megadni legfeljebb 1 forintig az ellenőrzés darabszáma tekintve. Ezrel hátrahagyott kell kiszámítani az ellenőrző napok számát, amelyet viszont egész számmá kérünk kerekíteni.

2 Az intézkedések nyomán követése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a térről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezet egysége nem, vagy nem az elfogadott intézkedések megvalósulása, vagy végére az intézkedésekkel, tovább meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázat (intézkedés) megszűnt vagy a kockázati térséghatár alacsonyodott.

[†] Baza alichoqqa qo'ng'ir: kuzumijalati ko'rsatayotgan 300 ta alichoqqa to'g'ri keladi.

² Kulső ellenőri napok száma: ideiglenes kapacitás kiegészítés: speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljesítéséről (Bkr 16 §). Továbbá azon szervezetek esetében, ahol megállapítás alapján kerül ellátásra a belső ellenőrzési tevékenység (Bkr 15 (5) – (12) bekezdései).

⁶ Az a) és b) pontokra nem beszorítható, pl. nem költségvetési szervet végzett ellenőrzések PI Zrt-nél, Nonprofit Kft.-nél, alapítványnál végzett ellenőrzés.

⁵ Szoró kivétel az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem hálózatháló meg előre, de a leírásban kapacitási leírásnak is. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

A tény oszlopok és az aa) - ac) sorok metszeteinél az ellenőrzéseket kérjük feltüntetni, amelyek az adott év tervben szerepeltek és végrehajlottak ökel

A lény oszlopok és a b) sorok metszeteiben a felhasznált soron kívüli kapacitási kerüket feltüntetni

Tevékenységek

Helyi önkormányzat: Budapest Főváros XVI. Kerületi Önkormányzat	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		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 ⁵	külső ellenőri nap ⁶	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap ⁷	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap ⁵		külső ellenőri nap ⁶		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap ⁷		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap		ellenőri nap	
Helyi önkormányzat összesen (I+II.)	320,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	434,00	0,00
I. Polgármesteri Hivatal összesen (a+b)	320,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	434,00	0,00
a) Éves Ellenőrzési Terv alapján	320,00	0,00	0,00	0,00	9,00	0,00	0,00	0,00	11,00	0,00	0,00	0,00	94,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	0,00	0,00	434,00	0,00	434,00	0,00
aa) Saját szervezetnél	110,00	0,00	0,00	0,00	9,00		0,00		11,00		0,00		94,00		0,00		224,00	0,00	0,00	0,00	224,00	0,00	224,00	0,00
ab) Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	210,00	0,00	0,00	0,00													210,00	0,00	0,00	0,00	210,00	0,00	210,00	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
II. Irányított szervezetek 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
1. [irányított költségvetési szerv 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
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 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
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 ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2. [irányított költségvetési szerv 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
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 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
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 ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3. [irányított költségvetési szerv 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
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 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
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 ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
n. [irányított költségvetési szerv 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
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 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
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 ⁸	0,00	0,00	0,00	0,00													0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

2. sz. mellékletből 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.
- A tanácsadás saját ellenőri napok száma. A tanácsadás ellenőri nap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.
- A tanácsadás 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 állala elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.
- Soron kívüli az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá. Fontos arra figyelni, hogy az aa), ab) és ac) pontban feltüntetett adatok és a b) pontba beírt adat között ne legyen átfedés.

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	365	2	730
2.	Kieső munkaidő (3)+(4)+(5)	148	2	296
3.	Hétvégék + Fizetett ünnepek	112	2	224
4.	Fizetett szabadság	36	2	72
5.	Átlagos betegszabadság	0	2	0
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás): (1)-(2)			434
7.	Megállapodás alapján ellátott belső ellenőrzés esetén más szervezetre fordított kapacitás			0
8.	Saját szervezetre fordítható kapacitás összesen (6)-(7)			434
9.	Bizonyossági tevékenység - tervezett ellenőrzések (pl. 60%)			320
10.	Soron kívüli ellenőrzés (pl. 10-30%)			0
11.	Tanácsadói tevékenység (pl. 10%)			9
12.	Képzés (pl. 10%)			11
13.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (pl. 5%)			86
14.	Összes tevékenység kapacitásigénye: (9)+(10)+(11)+(12)+(13)			426
15.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges: (6) vs. (14)			426
16.	Tartalékidő			8
17.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
18.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0