

BUDAPEST XVI. KERÜLETI ÖNKORMÁNYZAT POLGÁRMESTERE

*Készült a 2016. október 26. napján tartandó képviselő-testületi ülésre.
Készítette: Papp Andrea belső ellenőrzési vezető*

Tárgy: Tájékoztató a 2017. 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 2017. 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 2017. 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 2017. évre tervezett kapacitást (főben és embernapiban 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 2017. 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:

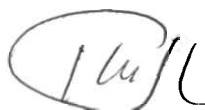
Budapest Főváros XVI. kerületi Önkormányzat Képviselő-testülete az Önkormányzat Intézményeinek, Gazdasági társaságainak és a Budapest XVI. Kerületi Polgármesteri Hivatal belső ellenőrzésre vonatkozó 2017. évre előirányzott ellenőrzési feladatait jóváhagyja.

Felkéri a Polgármestert, hogy az Önkormányzat 2017. évi költségvetése végrehajtásának éves beszámolójával egyidejűleg a belső ellenőrzés tevékenységéről és megállapításairól, az azokra tett intézkedésekről tájékoztassa a Képviselő- testületet.

Határidő: 2017. évi beszámoló elfogadása.

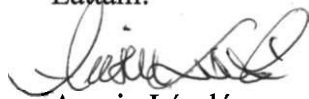
Felelős: Kovács Péter Polgármester
(Elfogadása egyszerű szótöbbséget igényel)

Budapest, 2016. október 04.



Kovács Péter
Polgármester

Láttam:



Ancsin László
Jegyző

Melléklet:

1. sz.: Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2017. évre tervezett tevékenységéről, valamint az éves ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének bemutatása
2. sz.: 2017. 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 2017. évre
4. sz.: Kapacitástáblázat 2017. évi terv



**BUDAPEST XVI. KERÜLETI
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉS**

2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Tájékoztató a Belső Ellenőrzés 2017. évre tervezett tevékenységéről

1. Rendszerellenőrzés keretében a **Rehab- XVI. Kft.** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
2. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata, az előző vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
3. Rendszerellenőrzés keretében a **Rákosmenti Mezei Őrszolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
4. Rendszerellenőrzés keretében a **XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
5. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
6. Rendszerellenőrzés keretében a **Corvin Művelődési Ház- Erzsébetligeti Színház** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
7. Rendszerellenőrzés keretében a **Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Kabinet** működésének, feladatellátásának, tevékenységének vizsgálata.
8. Rendszerellenőrzés keretében a **XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat** működésének, feladatellátásának, gazdálkodásának vizsgálata, az előző átfogó vizsgálat utóellenőrzése, intézkedési terv végrehajtásának ellenőrzése.
9. Rendszerellenőrzés keretében a **Sashalmi Piac Kft.** 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 terv összeállítása során fokozott figyelemmel kell lenni a vezetői információs igények kielégítésére és megfelelő időt kell tervezni a tanácsadó tevékenységre.

A Belső Ellenőrzés elkészítette 2016. év folyamán az intézmények és gazdasági társaságok kockázatelemzését, valamint a Polgármesteri Hivatalra vonatkozó kockázatelemzés aktualizálásra került. A kockázatelemzések eredménye alapján a következő szervezeti egységek, intézmények és gazdasági társaságok ellenőrzése szükséges 2017- ben:

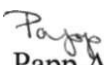
- ❖ Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi Iroda;
- ❖ Corvin Művelődési Ház- Erzsébetligeti Színház;
- ❖ Rákosmenti Mezei Őrszolgálat;
- ❖ XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat;
- ❖ XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde;
- ❖ Rehab- XVI. Kft.;
- ❖ Sashalmi Piac Kft.

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 2017- ben két szervezeti egység vizsgálatát teszik lehetővé. A kockázatelemzés eredményeit, illetve a még vizsgálat alá nem vont területek fontosságát sorrendjét figyelembe véve a következő két szervezeti egység került kiválasztásra:

- ❖ Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda;
- ❖ Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Kabinet.

Fentiekén kívül a tartalékidő terhére, az egyéb feladatok alakulásának függvényében szintén egy korábban önállóan nem ellenőrzött szervezeti egység (*Jegyzői Kabinet*) vizsgálata került a 2017- es éves ellenőrzési tervbe.

Budapest, 2016. október 04.


Papp Andrea
belső ellenőrzési vezető

2017. 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- 2016.	Intézmények, gazdasági társaságok kockázatelemzése 2016. augusztus
PH szervezeti egységeinek ellenőrzés nyilvántartása 2004- 2016.	PH kockázatelemzése, aktualizálva 2016. augusztus

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Rehab- XVI. Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2013- 2017. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Vezetőváltás	Rendszer	2017. február-április	1 ellenőr 35 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Költségvetési és Pénzügyi Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2014- 2017. év	- Szervezeti egység feladatainak változása - Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák	Rendszer	2017. január-március	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Rákosmenti Mezei Őrszolgálat Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2014- 2017. év	- Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Szervezeti változások	Rendszer	2017. április-június	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, beszámolók, elszámolások, dokumentumok, intézkedési terv Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2014- 2017. év	- Ellátandó feladatok összetettsége - Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák - Szervezet nagyságrendje	Rendszer	2017. március-május	1 ellenőr 45 ellenőri munkanap

Ellenőrizendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők (*)	Az ellenőrzés típusa (**)	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Polgármesteri Hivatal Intézményfejlesztési Iroda Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2014- 2017.	Szervezeti egység még nem volt vizsgálva	Rendszer	2017. július-augusztus	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap
Corvin Művelődési Ház- Erzsébetligeti Színház Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2013- 2017.	Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák	Rendszer	2017. június-augusztus	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Polgármesteri Hivatal Polgármesteri Kabinet Feladatellátás, tevékenység átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése Tárgya: Főfolyamatok, nyilvántartások, dokumentumok Terjedelme: Szervezeti egység egésze Időszak: 2014- 2017. év	Szervezeti egység még nem volt vizsgálva	Rendszer	2017. szeptember-október	1 ellenőr 10 ellenőri munkanap
XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2014- 2017.	Szervezet nagyságrendje	Rendszer	2017. október-december	1 ellenőr 45 ellenőri munkanap
Sashalmi Piac Kft. Feladatellátás, gazdálkodás átfogó vizsgálata	Célja: Szabályozottság, szabályosság értékelése, előző vizsgálat utóellenőrzése Tárgya: Gazdálkodási és főfolyamatok, nyilvántartások, elszámolások, adatszolgáltatások Terjedelme: Szervezet egésze Időszak: 2013- 2017. év	Korábbi ellenőrzés során feltárt hibák	Rendszer	2017. október-december	1 ellenőr 40 ellenőri munkanap
Σ Vizsgálati napok száma					305

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

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

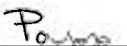
Belső ellenőrzési vezetői adminisztratív feladatok	Feladat ütemezése	Erőforrás szükségletek
Éves ellenőrzési jelentés elkészítése	2017. április	8 munkanap
Kockázatelemzések elkészítése, aktualizálása	2017. július	15 munkanap
2018. évi ellenőrzési terv elkészítése	2017. szeptember	5 munkanap
Belső ellenőrzési vezetői feladatok ellátása (például: ellenőrzési jelentések felülvizsgálata, jelentések, tervezetek, sablonok, jóváhagyások megküldése az érintetteknek)	Feladatokhoz igazodóan	19 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		62

Belső ellenőri adminisztratív feladatok	Feladat ütemezése	Erőforrás szükségletek
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	9 munkanap
Σ Belső ellenőri adminisztrációs napok száma		23

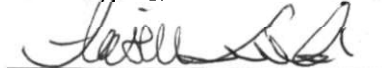
A Belső Ellenőrzés a 2017. évi munkatervébe időmeghatározás nélkül felveszi a Jegyzői Kabinet vizsgálatát, mely a tartalékidő terhére valósulhat meg, a soron kívüli feladatok függvényében.

Dátum: 2016. október 04.

Készítette:


belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:


szervezet vezetője

2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV

Munkaidő mérleg 2017. évre

	PAPP ANDREA	VÁNYIKNÉ NAGY ÉVA
Összes munkanap 2017. év	252	252
Szabadság	34	36
Továbbképzési idő	10	8
Adminisztrációs idő (Egyéb)	62	23
Tartalék vizsgálati idő (Soroln kívüli)	10	0
Tanácsadó tevékenység	6	10
Vizsgálatra fordítható nap	130	175

Vizsgálatra fordítható napok száma összesen: 305

Vizsgálatok megnevezése	Vizsgálat fajtája	Vizsgálatra fordítható napok száma
1.Rehab- XVI. Kft.	Rendszer	35 nap Papp Andrea
2.PH Költségvetési és Pénzügyi Iroda	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
3.Rákosmenti Mezei Órszolgálat	Rendszer	40 nap Papp Andrea
4.XVI. kerületi Kertvárosi Egyesített Bölcsőde	Rendszer	45 nap Ványikné Nagy Éva
5.PH Intézményfejlesztési Iroda	Rendszer	10 nap Papp Andrea
6.Corvin Művelődési Ház- Erzsébetligeti Színház	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
7.PH Polgármesteri Kabinet	Rendszer	10 nap Ványikné Nagy Éva
8.XVI. Kerület Kertvárosi Egészségügyi Szolgálat	Rendszer	45 nap Papp Andrea
9.Sashalmi Piac Kft.	Rendszer	40 nap Ványikné Nagy Éva
Vizsgálati napok száma összesen:		305

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

- Jegyzői Kabinet

Papp
belső ellenőrzési vezető

4. számú melléklet

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)	
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
Helyi önkormányzat (I.+II.)	2,0	0,0	2,0	0,0	504,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	504,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	2,0	0,0	2,0	0,0	504,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	504,0	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
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).

Ellenőrzések

[illegible]

¹ Amennyiben előző évről áthúzódó ellenőrzésről van szó, illetve az ellenőrzés adott évben előreláthatólag nem kerül lezárásra, arányosan törtszámot kell megadni.

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

³ Saját ellenőri napok száma. Közfoglálási, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban álló belső ellenőr 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.

* Soron kívül az az ellenőrzés, amelynek tárgya konkrétan nem határozható meg előre, de a tervben kapacitást terveznek rá.

⁷ Terven felülnek minősül az az ellenőrzés, amit a tervezett és a soron kívüli kapacitáson felül valósítanak meg pl. egy tervezett ellenőrzés helyett.

* Az intézkedések nyomkövetése érdekében elrendelt ellenőrzés, amelynek célja, hogy a belső ellenőrzés bizonyosságát szerezzen az elfogadott intézkedések végrehajtásáról, vagy arról a tényről, hogy ha az ellenőrzött szerv, illetve az ellenőrzött szervezeti egység vezette né, vagy nem az elfogadott intézkedéseknek megfelelően hajtja végre az intézkedéseket, továbbá meggyőződni arról, hogy a végrehajtott intézkedésekkel a megállapított kockázatok ténylegesen megszűntek vagy a kockázati tőréshatár alá csökkentek

A tervezett soron kívüli kapacitást saját ellenőri nap és külső ellenőri nap bontásban, az Ellenőrzések összesen oszlop(ok)ban, a fehér színű cellákban kérjük feltüntetni.

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

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

A tény oszlopok és a c) sorok metszeteiben a terven felül elvégzett ellenőrzéseket kérjük feltüntetni

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
	saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		db		saját embemap		külső embemap		saját embemap		külső embemap ⁵		saját embemap		külső embemap		saját embemap		külső embemap	
Helyi önkormányzat (I.+II.)	305,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	165,0	0,0	0,0	0,0	504,0	0,0	0,0	0,0
I. Polgármesteri hivatal összesen	305,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	165,0	0,0	0,0	0,0	504,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezetnél	60,0	0,0	0,0	0,0	2,0	0,0	16,0	0,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	0,0	165,0	0,0	0,0	0,0	259,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	245,0	0,0	0,0	0,0															245,0	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
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás																						
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
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
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	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
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás																						
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
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	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
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás																						
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
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	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
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás																						
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
aa) Saját szervezetnél	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Irányított szervezetnél	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
b) Soron kívüli kapacitás	0,0	0,0	0,0	0,0															0,0	0,0	0,0	0,0
c) Terven felüli kapacitás																						

¹ 2. sz. mellékletből 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 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.