

**Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal**

**Az ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása**

**Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31**

**1. számú melléklet**

sorszám	Megnevezés	Munkaidőmérleg, belső ellenőrzési kapacitás		
		Átlagos munkanapok száma/fő	Létszám	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × létszám)
1	naptári napok száma	365	1	365
2	Kieső napok száma (pihenő és ünnepnapok)	105		
3	Fizetett ünnep	8		
4	Fizetett szabadság	36		
<b>I</b>	<b>Munkanapok száma</b>	<b>216</b>	<b>1</b>	<b>216</b>
5	Betegszabadság, felmentési idő	35		
<b>II</b>	<b>Nettó kapacitás</b>	<b>181</b>	<b>1</b>	<b>181</b>
6	Tervezett ellenőrzések végrehajtása	129		129
7	továbbképzés	8		8
8	tanácsadói tevékenység	10		10
9	Egyéb adminisztrációs tevékenység : 2016 évi belső ellenőrzési beszámoló elkészítése (hi. 2017.febr. 15) 10 nap,2016. évi áthuzodó ellenőrzés 9 nap, belső ellenőrzési kézikönyv aktualizálása 5 nap, egyéb belső ellenőrzési vezetői feladatok (belső ellenőrzések nyilvántartása 5 nap, belső ellenőrzési jegyzőkönyvek kontrollja, egyeztetések 5 nap)	34		34
<b>III</b>	<b>éves ellenőri tevékenység kapacitás felhasználása</b>	<b>181</b>	<b>1</b>	<b>181</b>
10	Tartalékidő	0		0
11	Külső szakértő igénybevétele (speciális szakértelem igénye esetén)	0		0
12	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)	0		0
<b>IV</b>	<b>mindösszesen</b>	<b>181</b>	<b>1</b>	<b>181</b>

## 2017. év részletes belső ellenőrzési munkaterv

Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Civil szervezeteknek nyújtott támogatások vizsgálata	Az Onkormányzattól elnyert pályázati pénzeszközök rendeltetésének megfelelő felhasználása, pénzügyi elszámolása, továbbá annak ellenőrzése, hogy a Hivatal figyelemmel kísérte-e a szerződésben foglaltak teljesítését, megtette-e a szükséges intézkedéseket a késedelmesen teljesítőkkel szemben. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Az elszámolás alapját képező szerződések, számlák, nyilvántartások hiányosságai jogosulatlan igénybe vételt eredményezhetnek.	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal, Civil szervezeteknek nyújtott támogatások	2017. I. n.év	20
2.	A Sportközpont Nkft. Működésének jogszabályi megfelelőségének, valamint a belső szabályozás és működés hatékonyságának ellenőrzése	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás.	2015.-2016.év	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Szekszárdi Sportközpont Nkft.	2017.I.n.év	15
3.	Béren kívüli személyi juttatások szabályszerűsége	A béren kívüli személyi juttatások kifizetésének összhangja a jogszabályi előírásokkal, a belső szabályzatokkal megfelelő-e.	2016. év	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Medina Község Önkormányzata	2017.II.n.év	15
4.	A „Megyei hatókörű városi múzeumok ellenőrzése – Wosinsky Mór Megyei Múzeum, Szekszárd” című számvevőszéki jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokhoz, javaslatokhoz kapcsolódóan elkészített intézkedési terv végrehajtása	Az ÁSZ által feltárt hiányosságok és szabálytalanságok tekintetében a felelősség tisztázása, illetve szükség szerint a felelősség érvényesítése	2016.év	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Wosinsky Mór Megyei Múzeum	2017.II.n.év	15
5.	Munkába járással kapcsolatos, és más belső szabályzatban rögzített költségtérítések szabályszerű pénzügyi és költségvetési elszámolása	A kifizetett költségtérítések pénzügyi szabályosságának, pénzügyi elszámolásnak, az előírnyatfelhasználásnak az ellenőrzése. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2016. év	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Pénzügyi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017. II. n.év	10
6.	SZMJV Polgármesteri Hivatalnál a szerződések nyilvántartása és nyomon követésének ellenőrzése	Szerződések, megállapodások nyilvántartásának teljességi, naprakész vezetése, szerződésben foglalt határidők nyomon követése. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.év	A nyilvántartás naprakészességéből, nyomonkövetés hiányából eredő kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017.III.n.év	12

7.	Az anyaggazdálkodás és anyagfelhasználás hatékonysága	A tevékenység ellátása során a szabályszerűségi, hatékonysági, gazdaságossági szempontok érvényesülése	2016.év	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Városfejlesztési és Üzemeltetési Igazgatóság Festőcsoport	2017.III.n.év	15
8.	A belső szabályozottság, bizonylati rend és fegyelem szabályszerűsége	A belső szabályozás, a bizonylatok feldolgozási rendjének szabályozottsága, bizonylati fegyelembetartása a jogszabályoknak megfelelően történik-e.	2016.év	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	Medina Község Önkormányzata	2017.IV.n.év	15
9.	A Szálka Község Önkormányzatánál a szociális és pénzbeli ellátások folyósításának, igénylésének valamint az adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az egyes ellátások megállapítása és kifizetése a jogszabályi előírások figyelembevételével került-e sor, az adatszolgáltatások jogszabályi előírásait betartották-e	2016.év	A ellenőrzések megbízhatósága, hatékonysága nem megfelelő, nem biztosítja a hibák megelőzését, feltárását, kijavítását.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szálka Község Önkormányzata	2017.IV.n.év	12
	<b>2017. évi ellenőrzésre fordítandó kapacitás:</b>							129