

**EGYÉNI KÉPZÉSI TERV**

belső ellenőr részére

<b>Egyeztetett képzési terv, egyéni fejlődést támogató tevékenységek</b>	<b>Esedékesség</b>
Tevékenység: Belső kontroll szakértői képzés 3 nap	2017.12.31-ig
Államháztartási mérlegképes továbbképzés 2 nap	2017.12.31-ig
Adó, társadalombiztosítás továbbképzés konferencia 1 nap	2017.01.01-től
Közbeszerzési ismeretek továbbképzés konferencia 1 nap	2017.01.01-től
Összesen : 7 nap	

**Szekszárd Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatal**

**Az ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges kapacitás megállapítása**

**Időszak: 2017.01.01 - 2017.12.31**

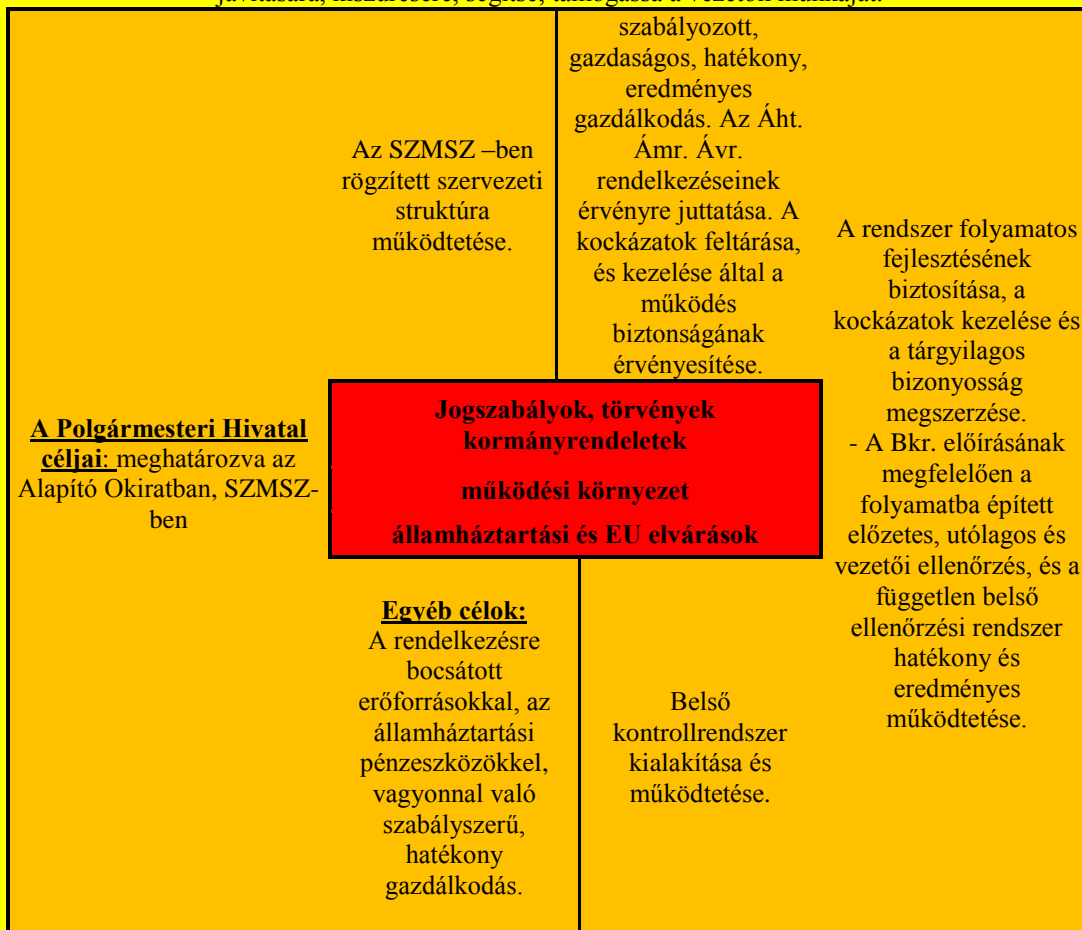
**2. számú melléklet**

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	Átlagos betegszabadság munkanapok 4%-a	9		
<b>II</b>	<b>Nettó kapacitás</b>	<b>207</b>	<b>1</b>	<b>207</b>
6	Tervezett ellenőrzések végrehajtása	142		142
8	egyéb soron kívüli ellenőrzés (nettó kapacitás 10%)	20		20
9	továbbképzés	7		7
10	tanácsadói tevékenység nettó kapacitás 5%-a	10		10
11	Egyéb adminisztrációs tevékenység : 2016 évi belső ellenőrzési beszámoló elkészítése (hi. 2017.febr. 15) 10 nap, 2018. évi belső ellenőrzési terv összeállítása (hi. 2017. nov. 15.)8. nap, egyéb belső ellenőrzési vezetői feladatok (belső ellenőrzések nyilvántartása 5 nap, belső ellenőrzési jegyzőkönyvek kontrollja, egyeztetések 5 nap)	28		28
<b>III</b>	<b>éves ellenőri tevékenység kapacitás felhasználása</b>	<b>207</b>	<b>1</b>	<b>207</b>
12	Tartalékidő	0		0
13	Külső szakértő igénybevétele (speciális szakértelem igénye esetén)	0		0
14	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)	0		0
<b>IV</b>	<b>mindösszesen</b>	<b>207</b>	<b>1</b>	<b>207</b>

## Belső ellenőrzési fókusz 2017. évi Belső ellenőrzési tervhez

A szakmai feladatellátás valamint a költségvetési gazdálkodás szervezeti és folyamat szintjein a folyamatba épített, előzetes, utólagos és vezetői ellenőrzés a feladatok és jogkörök pontos szabályozásával érvényesüljön, a szabálytalanságok azonosítása és kezelése A monitoring folyamatokba a kontrollkörnyezet változásai konzekvensen épüljenek be. A kockázatosnak minősített folyamatokat a 2017. évi belső ellenőrzési terv alapján vizsgálja. azonosítsa a szabálytalanságokat, átgondolt, hasznosítható javaslatokat fogalmazzon meg a hiányosságok javítására, kiszűrésére, segítse, támogassa a vezetők munkáját.

A jogszabályok által kötelezően előírt, az SZMSZ mellékletét képező szabályzatok teljes körűen rendelkezésre álljanak, a hozzáférés minden érintett számára biztosított legyen. A belső szabályzatok megfelelő részletezettség el szabályozzák a folyamatokat annak érdekében, hogy a szabálytalanságok elkerülhetőek, a kontrollok biztosítva legyenek.



A Polgármesteri Hivatal felelősségi körébe tartozó előirányzatokkal és a pénzügyi forrásokkal való gazdálkodás, a 2016. évi mérlegbeszámoló leltárral való alátámasztása

A tárgyévi ellenőrzési terv ellenőrzési feladatai: A bizonyosságot adó belső ellenőrzési tevékenység keretében vizsgálja a civil szervezeteknek nyújtott támogatások ellenőrzése, a munkába járással és más belső szabályzatban rögzített költség-térítések szabályszerű pénzügyi elszámolását, a követelések előlegek nyilvántartását, a saját bevételek beszámolását, a kintlévőségek behajtását, a hivatali gépjárművekkel kapcsolatos elszámolásokat; vagyongazdálkodás, eszköznyilvántartás, selejtezés szabályszerűségének ellenőrzése, a közbeszerzések tervezése és a végrehajtása szabályozottságának vizsgálata; a belső kontrollrendszer működésének vizsgálata; a beszerzés feladatellátásának szabályszerűsége, a szerződések nyilvántartása és nyomon követésének ellenőrzése, Humánszolgáltató Központ feladatellátásának szabályszerűsége.

## 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 teljesítőkkal 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	10
2.	Munkába járással kapcsolatos, és más belső szabályzatban rögzített költségtérítések szabályszerű pénzügyi és költségvetési elszámolása	A kifizetett költségtérítések pénzügyi szabályosságának, pénzügyi elszámolásnak, az előirányzatfelhasználásnak az ellenőrzése. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2016	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Pénzügyi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal, Intézmények	2017. I. n.év	10
3.	A Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. és az SZMJV Önkormányzata közötti együttműködés rendjének vizsgálata, adatszolgáltatások, nyilvántartások rendje.	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Nem megfelelő szabályozottságból, nyilvántartás naprakészségéből, nyomkövetés hiányából eredő kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.	2017. I. n.év	15
4.	Az iratkezelés rendjének utóvizsgálata	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Szabályszerűségi és hatékonysági kockázatok	Utóvizsgálat	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017. II. n.év	10
5.	Követelések, előlegek nyilvántartása, a saját bevételek beszedésére a kintlévőségek behajtására tett intézkedések eredményességének ellenőrzése	A követelések előírása az előlegek nyilvántartása megtörtént-e, a saját bevételek beszedésére, a kintlévőségek behajtására tett intézkedések milyen eredményt mutatnak. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Teljesítményellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017. II. n.év	10

6.	A hivatali gépjárművek nyilvántartása, az üzemeltetés költségeinek pénzügyi elszámolása	A hivatali gépjárműnyilvántartás, a kifizetett üzemeltetési költségek pénzügyi szabályosságának, pénzügyi elszámolásnak, az előirányzatfelhasználásnak az ellenőrzése. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal, Intézmények	2017. II. n.év	10
7.	Vagyongazdálkodás, eszköznyilvántartás, leltározás szabályszerűségének ellenőrzése	Vagyongazdálkodás szabályszerűségének, a leltározás, selejtezés dokumentáltságának megfelelése	2016.	Szabályszerűségi, pénzügyi és hatékonysági kockázatok	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017.III.n.év	20
8.	A közbeszerzések tervezése és végrehajtása szabályozottságának vizsgálata	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2016.	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017. III. n. év	12
9.	A belső kontrollrendszer működésének értékelése	A belső kontrollrendszer kialakítása, egyes kontroll tevékenységek működésének ellenőrzése interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Szabályszerűségi kockázatok	Rendszer-ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017. III. n. év	12
10.	Jogszabályi változásokat követően a beszerzés feladatellátásának szabályszerűsége	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2016.-2017. III.n.év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017.IV.n.év	10
11.	SZMJV Polgármesteri Hivatalnál a szerződések nyilvántartása és nyomon követésének ellenőrzése	Szerződések, megállapodások nyilvántartásának teljességi vizsgálata, naprakész vezetése, szerződésben foglalt határidők nyomon követése. interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	A nyilvántartás naprakészességéből, nyomonkövetés hiányából eredő kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2017.IV.n.év	8
12.	Humánszolgáltató Központ feladatellátásának szabályszerűsége	A gazdálkodás szabályszerűsége, feladatellátás hatékonysága interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016.	Az új feladatokhoz, környezeti változásokhoz kapcsolódó nem megfelelő belső rend kialakításából eredő kockázat	Rendszerellenőrzés	Humánszolgáltató Központ	2017.IV.n.év	15
<b>2017. évi ellenőrzésre fordítandó kapacitás:</b>								142