

1. SZÁMÚ MELLÉKLET

ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV 2018

Sor szám	Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés célja	Ellenőrizendő időszak	Ellenőrzési napok száma	Ellenőrzések típusa, módszere	Ellenőrzések ütemezése	Ellenőrzött szerv, szervezeti egység
1.	2018. évi feladatalapú támogatás igénylését alátámasztó dokumentumok vizsgálata	Annak megállapítása, hogy a feladatalapú támogatás igénylés az előírásoknak megfelelően történt-e	2018.01.01-2018.12.31.	20	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2019. január-február	Várpalota Város Önkormányzata és költségvetési szervei
2.	A költségvetési rendeletben az egyéb működési célú kiadási előirányzat terhére az önként vállalt feladatok keretei között biztosított támogatások felhasználása, rendeltetésszerűségének vizsgálata	A támogatások elszámolása a megállapodásban és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2018.01.01-2018.12.31.	15	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentumok vizsgálata	2019. február-március	Palotasport Nonprofit Kft., Várpalotai Hircentrum Nonprofit Kft., Thury-Vár Nonprofit Kft., Thury Sport Nonprofit Kft.
3.	Az Önkormányzat által a civil szervezetek részére nyújtott támogatások felhasználása, rendeltetésszerűségének vizsgálata	Az Önkormányzat által céljelleggel juttatott támogatások elszámolása a civil, társadalmi, egyházi szervezetek részéről a megállapodásban és a jogszabályi előírásoknak megfelelően történt-e	2018.01.01-2018.12.31.	15	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentumok vizsgálata	2019. március-április	Várpalota Város Önkormányzata
4.	Valutapénztár működtetésének utóellenőrzése	Annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban készített intézkedési tervben meghatározott feladatokat, az ellenőrzött szervezet végrehajtotta-e	Az utóellenőrzés alapját képező lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének napjától a belső ellenőrzés megkezdésének napjáig tartó időszak	3	Utóellenőrzés, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2019. április	Várpalota Város Önkormányzata
5.	Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének ellenőrzése	A társaságok tevékenységének szabályozottsági, szabályosságai, gazdaságosságai vizsgálata, kiemelten a beszerzések folyamatának szabályosságára, jogszerűségére, lebonyolítására	Alapítástól-2018.12.31.	15	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2019. május	Thury Sport Nonprofit Kft.
6.	Az Önkormányzat belső kontrollrendszere kialakításának és működtetésének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy szabályszerűen történt-e a belső kontrollrendszer kialakítása és működtetése, biztosította-e a szabályszerű és felelős gazdálkodást	2018.01.01-2018.12.31.	20	Megfelelőségi ellenőrzés, dokumentumok vizsgálata	2019. június-július	Várpalota Város Önkormányzata, Várpalotai Polgármesteri Hivatal
7.	Önkormányzati tulajdonú lakások, nem lakás céljára szolgáló helyiségek bérleti díj+üzemeltetési költség előírásának és beszedésének ellenőrzése	Annak megállapítása, hogy a bérleti díj+üzemeltetési költség előírása és beszedése a jogszabálynak megfelelően történik-e	2018.01.01-2018.12.31.	10	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2019. augusztus	Várpalota Város Önkormányzata, Várpalotai Polgármesteri Hivatal
8.	Élelmezési tevékenység vizsgálata	Annak megállapítása, hogy az élelmezési tevékenység megfelelően szabályozott-e; a nyersanyagnorma és térítési díj megállapítása, beszedése, a készletgazdálkodás, a tevékenységhez kapcsolódó nyilvántartások vezetése megfelelő-e	2018.01.01-2018.12.31.	15	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés, dokumentumok vizsgálata	2019. szeptember	Ringató Bölcsőde
9.	Az önkormányzati tulajdonú gazdasági társaságok közfeladat ellátását érintő gazdálkodási tevékenysége szabályszerűségének utóellenőrzése	Annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban készített intézkedési tervben meghatározott feladatokat, az ellenőrzött szervezet végrehajtotta-e	Az utóellenőrzés alapját képező lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének napjától a belső ellenőrzés megkezdésének napjáig tartó időszak	15	Utóellenőrzés, dokumentumok, nyilvántartások vizsgálata	2019. október-november	Thury-Vár Nonprofit Kft., Palotasport Nonprofit Kft., Várpalotai Hircentrum Nonprofit Kft.
10.	Az Intézményüzemeltetési Szervezet tevékenységének utóellenőrzése	Annak értékelése, hogy a belső ellenőrzési jelentésben foglalt intézkedést igénylő megállapításokkal és javaslatokkal összhangban készített intézkedési tervben meghatározott feladatokat, az ellenőrzött szervezet végrehajtotta-e	Az utóellenőrzés alapját képező lezárt ellenőrzési jelentés megküldésének napjától a belső ellenőrzés megkezdésének napjáig tartó időszak	10	Utóellenőrzés, dokumentumok, folyamatok és rendszer működésének vizsgálata	2019. november	Intézményüzemeltetési Szervezet
11.	Soron kívüli ellenőrzésre fordítható napok			20			
Belső ellenőrzés összesen				158			

ELLENŐRZÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES KAPACITÁS MEGÁLLAPÍTÁSA

Sorszám	Megnevezés	Ellenőri napok száma
1.	<i>Éves munkanapok száma</i>	250
2.	<i>Kieső munkaidő (3)</i>	40
3.	Fizetett szabadság, átlagos betegszabadság	40
4.	<i>Nettó munkaidő (1-2)</i>	210
5.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása	169
6.	Soron kívüli ellenőrzések	26
7.	Tanácsadói tevékenység	5
8.	Továbbképzés	5
9.	Egyéb tevékenység	5
	tervezés	
	éves ellenőrzési jelentés készítés	
	nyilvántartások vezetése stb.	
10.	<i>Összes tevékenység kapacitásigénye (5+6+7+8+9)</i>	210
11.	<i>Tartalékidő (4-10)</i>	0
12.	<i>Tervezett és soron kívüli ellenőrzési idő megosztása (5+6)</i>	195
	Várpalota Város Önkormányzata	158
	Várpalota Város Roma Nemzetiségi Önkormányzata	5
	Várpalota Város Ukrán Nemzetiségi Önkormányzata	5
	Várpalota Kistérség Többcélú Társulása és költségvetési szerve	27

LÉTSZÁM ÉS ERŐFORRÁS

Önkormányzat neve: Várpalota Város Önkormányzata	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen	Külső szolgáltató	Külső erőforrás összesen	Bruttó erőforrás összesen	Adminisztratív személyzet	
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	betölteni tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)	ellenőri nap	fő	ellenőri nap	ellenőri nap	betölteni tervezett létszám (fő)	rendelkezésre álló létszám (fő)
Helyi önkormányzat összesen	1,0	1,0	173,0	0,0	0,0	173,0	0,0	0,0
<i>Polgármesteri hivatal összesen</i>	<i>1,0</i>	<i>1,0</i>	<i>90,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>90,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
<i>Irányított szervek összesen</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>28,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>28,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Intézményüzemeltetési Szervezet	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0	10,0	0,0	0,0
Ringató Bölcsőde	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0	18,0	0,0	0,0
<i>Egyéb ellenőrzések összesen</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>55,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>55,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>
Önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0	55,0	0,0	0,0

ELLENŐRZÉSEK

Önkormányzat neve: Várpalota Város Önkormányzata	Pénzügyi-szabályszerűségi ellenőrzés			Megfelelőségi ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőri napok összesen
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap
Helyi önkormányzat összesen	6,0	90,0	0,0	1,0	20,0	0,0	3,0	28,0	0,0	10,0	158,0	0,0	158,0
<i>Polgármesteri hivatal összesen</i>	<i>3,0</i>	<i>45,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1,0</i>	<i>20,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1,0</i>	<i>3,0</i>	<i>0,0</i>	<i>5,0</i>	<i>88,0</i>	<i>0,0</i>	<i>88,0</i>
Polgármesteri hivatal évi rendszeres ellenőrzés	3,0	45,0	0,0	1,0	20,0	0,0	1,0	3,0	0,0	5,0	68,0	0,0	68,0
Soron kívüli ellenőrzések	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	20,0	0,0	20,0
<i>Irányított szervek összesen</i>	<i>1,0</i>	<i>15,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1,0</i>	<i>10,0</i>	<i>0,0</i>	<i>2,0</i>	<i>25,0</i>	<i>0,0</i>	<i>25,0</i>
Intézményüzemeltetési Szervezet	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	10,0	0,0	1,0	10,0	0,0	10,0
Ringató Bölcsőde	1,0	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	15,0
<i>Egyéb ellenőrzések összesen</i>	<i>2,0</i>	<i>30,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>1,0</i>	<i>15,0</i>	<i>0,0</i>	<i>3,0</i>	<i>45,0</i>	<i>0,0</i>	<i>45,0</i>
Önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok	2,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	15,0	0,0	3,0	45,0	0,0	45,0

TEVÉKENYSÉGEK

Önkormányzat neve: Várpalota Város Önkormányzata	Ellenőrzések összesen		Tanácsadás		Képzés		Egyéb tevékenység		Saját kapacitás összesen	Külső kapacitás összesen	Kapacitás összesen
	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv	terv
	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	ellenőri nap
Helyi önkormányzat összesen	158,0	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	5,0	0,0	173,0	0,0	173,0
<i>Polgármesteri hivatal összesen</i>	<i>88,0</i>	<i>0,0</i>	<i>5,0</i>	<i>0,0</i>	<i>5,0</i>	<i>0,0</i>	<i>5,0</i>	<i>0,0</i>	<i>103,0</i>	<i>0,0</i>	<i>103,0</i>
<i>Irányított szervek összesen</i>	<i>25,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>25,0</i>	<i>0,0</i>	<i>25,0</i>
Intézményüzemeltetési Szervezet	10,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	10,0	0,0	10,0
Ringató Bölcsőde	15,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	15,0	0,0	15,0
<i>Egyéb ellenőrzések összesen</i>	<i>45,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>0,0</i>	<i>45,0</i>	<i>0,0</i>	<i>45,0</i>
Önkormányzati tulajdonban álló gazdasági társaságok	45,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	45,0	0,0	45,0