

Éves ellenőrzési terv

2014.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Mesebolt Bábszínház
9700 Szombathely, Ady tér 5.
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
Magas kockázatúnak minősített területek: költségvetési kiadások és bevételek tervezése és felhasználása; eszközökkel-
forrásokkal való gazdálkodás, a vagyon védelme.
- c) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	A házipénztár, készpénzforgalom utóellenőrzése, a korábbi megállapítások, javaslatok alkalmazása. Kiadott beszerzési előlegek, ill. előlegek kezelésének vizsgálata	Cél: A pénztár szabályszerű működésének vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú, szúrópróbaszerű Ellenőrizendő időszak: 2013. Cél: A törvényi előírásoknak való megfelelés vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2013.	Jogi-, szabályozási kockázatok, költségvetési kockázat, gazdasági kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	2014. I. negyedév	1 ellenőri nap
2.			Jogi-, szabályozási kockázatok, költségvetési kockázat, gazdasági kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	2014. II. negyedév	1 ellenőri nap

3.	Kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartásának vizsgálata	Cél: <u>kis értékű tárgyi eszközök nyilvántartásának, elszámolásának ellenőrzése. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2014. I. félév</u>	Jogi-, szabályozási kockázatok, költségvetési kockázat, gazdasági kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	2014. III. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
4.	Mesebolt Bábszínház gépjármű üzemeltetésének vizsgálata	Cél: <u>Üzemanyag előleg elszámolása, menetlevelek vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2013.</u>	Szabályozási, költségvetési, gazdasági kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	2014. IV. negyedév	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
5.	A ktg.vetéshez viszonyított teljesítés	Cél: <u>A működési ktg-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez képest. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2014.01.01.- 2014.10.31.</u>	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségtülpelés, bevételkiesés kockázata.	rendszerellenőrzés	Mesebolt Bábszínház	2014. november	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
6.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: <u>Közb. eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2014.</u>	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	Közb.eljárást követően	1 ellenőr, 5 ellenőri nap
Összesen:							40 ellenőri nap

- d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:
 A megbízási szerződéssel foglalkoztatott 1 fő belső ellenőrzési vezető elégséges a tervezett munka elvégzésére, további erőforrások bevonása nem szükséges. Az adott időben a szükséges ellenőri kapacitás rendelkezésre áll.
- e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:
 Az 1 fő belső ellenőrzési vezető javaslatokat fogalmaz meg, konzultál a vezetővel. Soron kívüli ellenőrzés a költségvetési szerv vezetője illetve a belső ellenőrzési vezető kezdeményezésére történhet. A megbízással alkalmazott belső ellenőrzési vezető rendelkezik az Áht. 70. §(4) bekezdésében meghatározott engedéllyel, részt vesz a kötelező szakmai továbbképzéseken. Soron kívüli vizsgálatra 5 ellenőri nap, továbbképzésre 2 ellenőri nap áll rendelkezésre.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2013. november 18.		Dátum: 2013. november 18.	
<i>Sebestyén Pethő Andrea</i>		<i>Kovács Géza</i>	
Sebestyén Pethő Andrea		Kovács Géza	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	

