

2014 -10- 3 0

Érkezeti sorszám: 059007 HU

Szombathely Megyei Jogú Város
Polgármesteri Hivatala
Egészségügyi és Közszolgálati Osztály

Érkezett: 2014. 10. 08.

Meilék: (db):

Ikt.szám: 61.079-15

Ea: Kue'le'k.

Éves ellenőrzési terv

2015.

- 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.	Az intézmény által használt szigorú számadású nyomatványok nyilvántartása, kezelése. 2014. évi gépkocsi beszerzésre lefolytatott versenyeztetési eljárás ellenőrzése.	Cél: A szigorú számadású nyomatvány-nyilvántartás vizsgálata, számviteli törvénynek való megfelelés. Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú, Ellenőrizendő időszak: 2014.	Jogi-, szabályozási kockázatok, gazdasági kockázat.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	2015. I. negyedév	1 ellenőri nap
2.		Cél: SZMJV által fenntartott kgt. vetési szervek verseny-szabályzatának való megfelelés vizsgálata Ellenőrzési módszer: Dokumentum alapú Ellenőrizendő időszak: 2014.	Jogi-, szabályozási kockázatok, költségvetési kockázat, gazdasági kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábszínház	2015. II. negyedév	1 ellenőri nap

5.	A ktg. vetéshez viszonyított teljesítés	Cél: A működési ktg-ek és bev. alakulása I-X. hónapban a tervezéshez képest. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.01.01.- 2015.10.31.	Gazdasági-, szabályozási-, pénzügyi-, működési-, információs kockázatok. Költségűllépés, bevételkiesés kockázata.	rendszerellenőrzés	Mesebolt Bábshínház	2015. III. negyedév	1 ellenőr, 10 ellenőri nap
6.	Közbeszerzési eljárás lefolytatásának ellenőrzése	Cél: Köz. eljárás kiírásának, lefolytatásának vizsgálata. <u>Ellenőrzési módszer:</u> Dokumentum alapú <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.	Jogi-, szabályozási-, pénzügyi-, tőke beruházási-, információs, személyi kockázatok.	Pénzügyi, szabályszerűségi	Mesebolt Bábshínház	Köz. eljárás követően	1 ellenőr, 10 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: 2014. október 27. <i>Sulyócsiné Pethő Andrea</i>	Dátum: 2014. október 27. <i>Kovács Géza</i>
Sebestyenné Pethő Andrea	Kovács Géza
<belső ellenőrzési vezető>	<költségvetési szerv vezető>