

Éves ellenőrzési terv

2015.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
AGORA Szombathelyi Kulturális Központ 9700 Szombathely, Március 15 tér 5
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
 Alapvető kockázati tényezők:
 jogszabályi környezet változása,
 kontrolllok megbízhatósága,
 a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 szervezeti változás,
 emberi erőforrás kockázat.

Sor-szám	A kockázati tényezők megnevezése	Valószínűség prioritása	Hatás prioritása	Összesített kockázati besorolása
1.	Jogszabályi változások hatása	magas	magas	magas
2.	Bevételek realizálhatósági szintje	magas	magas	magas
3.	Pénzügyi szabálytalanságok bekövetkezésének hatásai	közepes	magas	közepes
4.	Szervezeti változások hatásai	magas	közepes	magas
5.	Belső szabályozás komplexitása	közepes	magas	közepes
6.	Kontrolltevékenységek működése	közepes	magas	magas
7.	Személyi változások hatásai	közepes	közepes	közepes
8.	Alkalmazott munkaerő képzettsége	alacsony	magas	közepes
9.	Tévedések bekövetkezése	magas	alacsony	közepes
10.	Csalás, korrupció	alacsony	magas	alacsony

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 üzemeltetési fenntartási előirányzatok felhasználásának, a karbantartások gazdaságos elvégzésének ellenőrzése	Cél: Az üzemeltetés, fenntartás, működtetés hatékonyságának ellenőrzése Módszer: Folyamatok és rendszerek működése, dokumentumok nyilvántartások vizsgálata Időszak: 2013. – 2014. év	1, 6, 8, 9	Rendszer ellenőrzés Teljesítmény ellenőrzés	AGORA	2015. I. negyedév	5 szakértői nap
2.	Kiküldetési és utazási költségek, elszámolása, kifizetések jogossága	Cél: Annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírások betartásra kerültek-e Módszer: Dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata Időszak: 2014.	1, 6, 8, 9	Pénzügyi ellenőrzés	AGORA GYERMEKEK HÁZA MOZI	2015. II. negyedév	5 szakértői nap

3.	Kézpénzkezelés	<p><u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a házipénztárak és pénzkezelő helyek működése megfelelően szabályozott-e, a működés során a vonatkozó előírásokat betartják-e,</p> <p><u>Módszer:</u> Eljárások és rendszerek szabályzatainak elemzése és értékelése, dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, közvetlen megfigyelésen alapuló ellenőrzés</p> <p><u>Időszak:</u> 2014.</p>	1, 6, 8, 9	Rendszer ellenőrzés	AGORA – GYERMEKEK HÁZA MOZI	2014. III. negyedév	5 szakértői nap
4.	Összefoglaló jelentés készítése a 2014. évben végzett belsőellenőrzésekről					2014. I. negyedév	2 szakértői nap
5.	2016. évi belsőellenőrzési terv összeállítása					2014. IV. negyedév (1 ellenőr)	2 szakértői nap
6.	Tanácsadói tevékenység (10 %)					2014. év	1 szakértői nap
Összesen:							20

d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása:



Pénzügyi keret alapján a 2015. évi belső ellenőrzési napok száma a 2014. évihez hasonló mértékű

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:
Tanácsadó tevékenységre tervezett kapacitás: 10 ellenőrzési nap. A feladat ellátására a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

Soron kívüli ellenőrzésekre a külső szolgáltató eseti felkérése alapján kerülhet sor.

A képzésre, továbbképzésre tervezett kapacitás:

a külső szolgáltató egyénileg határozza meg, az Államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény 109. § (1) bekezdés 17) pontja, a Bkr. 24. § (7) bekezdése, illetve a költségvetési szervnél belső ellenőrzési tevékenységet végzők nyilvántartásáról és kötelező szakmai továbbképzéséről, valamint a költségvetési szervek vezetőinek és gazdasági vezetőinek belső kontrollrendszer témájú továbbképzéséről szóló 28/2011. (VIII. 3.) NGM rendelet előírásai alapján.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2014. 09..18		Dátum: 2014. OKT. 21	
			
Kőszegi Ágnes		Parais István	
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	*

