

Éves ellenőrzési terv

2016.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete címe: Szombathely, Nádasdy Ferenc .u. 4.
Agora Szombathelyi Kulturális Központ címe: Szombathely, Március 15. tér 5.
Berzsenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár címe: Szombathely, Dr. Antall József tér 1.
Mesebalt Bábszínház címe: Szombathely, Ady Endre tér 5.
Savaria Szimfonikus Zenekar címe: Szombathely, Rákóczi Ferenc u. 3.
Szombathely Városi Vásárcsarnok címe: Szombathely, Hunyadi János út 5-7.

- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:

A fő folyamatokhoz rendelt kockázati tényezők a Belső Ellenőrzési Kézikönyvben rögzített két kritérium, a bekövetkezés valószínűsége és a szervezetre gyakorolt hatásának összevont értékelése alapján kerültek rangsorolásra.

Magas a kockázati értéke: a jogszabályok, helyi szabályozás gyakorlati alkalmazásának; és a 2015. évben megvalósult szervezeti változások, feladat átcsoportosítások miatt a humán erőforrás-gazdálkodásban rejlő kockázatoknak, valamint a pénzügyi, gazdálkodás területén felmerülő kockázatoknak.

A folyamatok közül a következők magas kockázati értéket értek el:

- készpénz kezelése
- személyi juttatásokkal való gazdálkodás

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.	Személyi nyilvántartások vizsgálata	Célja: a dolgozók besorolásának, illetményének megfelelővé a vonatkozó jogszabályok alapján Módszere: dokumentumon alapuló ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2016.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása humán erőforrás-gazdálkodás nyilvántartási rendszer változása	szabályszerűségi ellenőrzés	Agora Szombathelyi Kulturális Központ	2016. I. negyedév	10
2.	Személyi nyilvántartások vizsgálata	Célja: a dolgozók besorolásának, illetményének megfelelővé a vonatkozó jogszabályok alapján Módszere: dokumentumon alapuló ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2016.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása humán erőforrás-gazdálkodás nyilvántartási rendszer változása	szabályszerűségi ellenőrzés	Berzsenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár	2016. I. negyedév	13
3.	Személyi nyilvántartások vizsgálata	Célja: a dolgozók besorolásának, illetményének megfelelővé a vonatkozó jogszabályok alapján Módszere: dokumentumon alapuló ellenőrzés Ellenőrizendő időszak: 2016.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása humán erőforrás-gazdálkodás nyilvántartási rendszer változása	szabályszerűségi ellenőrzés	Mesebolt Bábszínház	2016. I. negyedév	5

4.	Személyi nyilvántartások vizsgálata	<u>Célja:</u> a dolgozók besorolásának, illetményének megfelelése a vonatkozó jogszabályok alapján <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása humán erőforrás-gazdálkodás nyilvántartási rendszer változása	szabályszerűségi ellenőrzés	Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális GESZ	2016. I. negyedév	22
5.	Személyi nyilvántartások vizsgálata	<u>Célja:</u> a dolgozók besorolásának, illetményének megfelelése a vonatkozó jogszabályok alapján <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása humán erőforrás-gazdálkodás nyilvántartási rendszer változása	szabályszerűségi ellenőrzés	Szombathelyi Városi Vásárcsarnok	2016. III. negyedév	4
6.	Közbeszerzési eljárás vizsgálata	<u>Célja:</u> A közbeszerzési eljárás lefolytatásának megfelelése a Közbeszerzési törvény és egyéb kapcsolódó jogszabályok alapján <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2016.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás, tervezés	szabályszerűségi ellenőrzés	Közbeszerzési eljárásban érintett intézmény	közbeszerzési eljárás lezárását követően	15
7.	Bevételek készpénzben történő beszedésének vizsgálata	<u>Célja:</u> a pénzkezelő helyeken a jogszabályok és a helyi szabályozás betartása <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló, tételes <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.09.01-12-31.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás humán erőforrás gazdálkodás	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Agora Szombathelyi Kulturális Központ	2016. II. negyedév	21


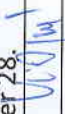
8.	Bevételek készpénzben történő beszedésének vizsgálata	<u>Célja:</u> a pénzkezelő helyeken a jogszabályok és a helyi szabályozás betartása <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló, tételes <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.09.01-12-31.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás humánerőforrás gazdálkodás	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Berzsenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár	2016. III. egyedév	3
9.	Bevételek készpénzben történő beszedésének vizsgálata	<u>Célja:</u> a pénzkezelő helyeken a jogszabályok és a helyi szabályozás betartása <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló, tételes <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.09.01-12-31.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás humánerőforrás gazdálkodás	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Mesebolt Bábshírház	2016. III. egyedév	6
10.	Bevételek készpénzben történő beszedésének vizsgálata	<u>Célja:</u> a pénzkezelő helyeken a jogszabályok és a helyi szabályozás betartása <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló, tételes <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.09.01-12-31.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás humánerőforrás gazdálkodás	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Savaria Szimfonikus Zenekar	2016. IV. egyedév	6
11.	Bevételek készpénzben történő beszedésének vizsgálata	<u>Célja:</u> a pénzkezelő helyeken a jogszabályok és a helyi szabályozás betartása <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló, tételes <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2015.09.01-12-31.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás humánerőforrás gazdálkodás	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Szombathely Városi Vásárcsarnok	2016. IV. egyedév	8

12.	A házipénztárak kezelésének vizsgálata	Célja: a házipénztári forgalom során a jogszabályok és a helyi szabályozás betartása Módszere: dokumentumon alapuló, tételes Ellenőrizendő időszak: 2015.09.01-12-31.	szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás humán erőforrás gazdálkodás	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete	2016. IV. egyedév	20
Összesen:							133

d) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása: A Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete 1 fő belső ellenőrt foglalkoztat közalkalmazotti jogviszonyban. A belső ellenőrzési munkaidő mérlegben az összes tevékenység kapacitásigénye 217 nap, amely külső kapacitás kiegészítés nélkül rendelkezésre áll.

e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása:

A munkaidő mérleg alapján a tanácsadói tevékenységre rendelkezésre álló idő: 24 nap, a soron kívüli ellenőrzésekre biztosított idő: 20 nap, továbbképzésre tervezett idő: 4 nap. Egyéb tevékenységek (vezetői értekezleteken való részvétel, belsőellenőrzési kézikönyv aktualizálása, kockázatelemzés, éves belső ellenőrzési terv, illetve beszámoló készítése, teljesítményértékelés stb.) végzésére rendelkezésre álló idő: 36 nap.

Készítette:	Jóváhagyta:
Dátum: 2015. október 28. 	Dátum: 2015. október 28. 
Papp Katalin	Vigné Horváth Ilona
<belső ellenőr>	<költségvetési szerv vezető>

