

2 sz. Melléklet

Éves ellenőrzési terv

2017.

- a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete címe: Szombathely, Wesselényi Miklós u. 4.
Agora Szombathelyi Kulturális Központ címe: Szombathely, Március 15. tér 5.
Bersenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár, címe: Szombathely, Dr. Antall József tér 1.
Mesebólt Bábszínház, címe: Szombathely, Ady Endre tér 5.
Savaria Szimfonikus Zenekar, címe: Szombathely, Rákóczi Ferenc u. 3.
Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum, címe: Szombathely, Kisfaludy Sándor utca 9.
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. és 2017. évben megvalósult szervezeti változások, feladat átcsoportosítások miatt a pénzügy és a gazdálkodás területén felmerülő kockázatoknak.
A folyamatok közül a következő magas kockázati értéket ért el:
- szabályozásból és annak változásából eredőkockázatok

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.	Intézmény gazdálkodásával összefüggő szabályzatok az intézmény SZMSZ-ével és a szakmai és működési egyéb szabályzatokkal	<u>Célja:</u> gazdálkodással összefüggő szabályzatok összehangolása az intézményi szabályzatokkal. <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása	szabályszerűségi ellenőrzés	Agora Szombathelyi Kulturális Központ	2017. I. negyedév	20
2.	Intézmény gazdálkodásával összefüggő szabályzatok az intézmény SZMSZ-ével és a szakmai és működési egyéb szabályzatokkal	<u>Célja:</u> gazdálkodással összefüggő szabályzatok összehangolása az intézményi szabályzatokkal. <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.	szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása	szabályszerűségi ellenőrzés	Szombathely Városi Vásárcsarnok	2017. I. negyedév	8

3.	<p>Intézmény gazdálkodásával összefüggő szabályzatok összehangja az intézmény SZMSZ-ével és a szakmai és működési egyéb szabályzatokkal</p>	<p><u>Célia:</u> gazdálkodással összefüggő szabályzatok összehangolása az intézményi szabályzatokkal. <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.</p>	<p>szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Savaria Megyei Hatókörű Városi Múzeum</p>	<p>2017. II. negyedév</p>	<p>25</p>
4.	<p>Intézmény gazdálkodásával összefüggő szabályzatok összehangja az intézmény SZMSZ-ével és a szakmai és működési egyéb szabályzatokkal</p>	<p><u>Célia:</u> gazdálkodással összefüggő szabályzatok összehangolása az intézményi szabályzatokkal. <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés. <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.</p>	<p>szabályozás, és annak gyakorlati alkalmazása</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Savaria Szimfonikus Zenekar</p>	<p>2017. I. negyedév</p>	<p>15</p>
5.	<p>Közbeszerzési eljárás vizsgálata</p>	<p><u>Célia:</u> A közbeszerzési eljárás lefolytatásának megfeleltetése a közbeszerzési törvény és egyéb kapcsolódó jogszabályok alapján. <u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017.</p>	<p>szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása pénzügyi gazdálkodás, tervezés</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>közbeszerzési eljárásban érintett intézmény</p>	<p>közbeszerzési eljárás lezárását követően</p>	<p>20</p>

<p>6.</p> <p>Intézménynél foglalkoztatottak munkaidő meghatározására, vonatkozó jogszabályok (Kjt., Mt., Ptk.) szabályzatok, munkaköri leírások, munkaköri nyilvántartások és egyéb dokumentumok összehangjának vizsgálata.</p>	<p>Célia: a foglalkoztatottak munkaidő beosztásának, munkaköri leírásának megfeleltetése a vonatkozó szabályok alapján</p> <p>Módszere: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017.</p>	<p>szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása, humánerőforrás-gazdálkodás nyilvántartási és jelentési rendszer összehangja</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Agora Szombathelyi Kulturális Központ</p>	<p>2017. III. negyedév</p>	<p>20</p>
<p>7.</p> <p>Intézménynél foglalkoztatottak munkaidő meghatározására, vonatkozó jogszabályok (Kjt., Mt., Ptk.) szabályzatok, munkaköri leírások, munkaköri nyilvántartások és egyéb dokumentumok összehangjának vizsgálata.</p>	<p>Célia: a foglalkoztatottak munkaidő beosztásának, munkaköri leírásának megfeleltetése a vonatkozó szabályok alapján</p> <p>Módszere: dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p>Ellenőrizendő időszak: 2017.</p>	<p>szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása, humánerőforrás-gazdálkodás nyilvántartási és jelentési rendszer összehangja</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Mesebólt Bábszínház</p>	<p>2017. III. negyedév</p>	<p>6</p>

<p>8.</p> <p>Intézménynél foglalkoztatottak munkaidő meghatározására, vonatkozó jogszabályok (Kjt., Mt., Ptk.) szabályzatok, munkaköri leírások, munkaköri nyilvántartások és egyéb dokumentumok összehangjának vizsgálata.</p>	<p><u>Célla:</u> a foglalkoztatottak munkaidő beosztásának, munkaköri leírásának megfeleltetése a vonatkozó szabályok alapján</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017</p>	<p>szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása, humánerőforrás-gazdálkodás nyilvántartási és jelentési rendszer összehangja</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Berzsenyi Dániel Megyei és Városi Könyvtár</p>	<p>2017. IV. negyedév</p>	<p>12</p>
<p>9.</p> <p>Intézménynél foglalkoztatottak munkaidő meghatározására, vonatkozó jogszabályok (Kjt., Mt., Ptk.) szabályzatok, munkaköri leírások, munkaköri nyilvántartások és egyéb dokumentumok összehangjának vizsgálata.</p>	<p><u>Célla:</u> a foglalkoztatottak munkaidő beosztásának, munkaköri leírásának megfeleltetése a vonatkozó szabályok alapján</p> <p><u>Módszere:</u> dokumentumon alapuló ellenőrzés</p> <p><u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2017</p>	<p>szabályozás és annak gyakorlati alkalmazása, humánerőforrás-gazdálkodás nyilvántartási és jelentési rendszer összehangja</p>	<p>szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>Szombathelyi Egészségügyi és Kulturális Intézmények Gazdasági Ellátó Szervezete</p>	<p>2017. III. negyedév</p>	<p>8</p>
<p>Összesen:</p>						<p>134</p>

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 216 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: 22 nap, a soron kívüli ellenőrzésekre biztosított idő: 44 nap, továbbképzésre tervezett idő: 6 nap. Egyéb tevékenységek (vezetői értekezleten való részvétel, éves belső ellenőrzési terv, illetve beszámoló készítése, teljesítményértékelés stb.) végzésére rendelkezésre álló idő 10 nap.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2016. november 18.	<i>Kovács P. d.n.</i>	Dátum: 2016. november 18.	<i>[Signature]</i>
<belső ellenőrzési vezető>		<költségvetési szerv vezető>	