

S.M. HOLLÓVÁR

Éves ellenőrzési terv

2017.

a) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:

Szombathely Megyei Jogú Város Közterület – felügyelet

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

Alapvető kockázati tényezők:

- 1) jogszabályi környezet változása
- 2) kontrolllok megbízhatósága
- 3) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
- 4) szervezeti változás
- 5) emberi erőforrás kockázat.

c.) A tervezett feladatok felsorolása az alábbi táblázatos forma felhasználásával:

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrzendő 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.	Állategészségügyi és Ebredésügyi Szolgálat működése	Ellenőrzés célja: Annak megállapítása, hogy a Szolgálat működése megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Ellenőrzés módszere: szűrőpróba szerű, interjú Ellenőrzendő időszak: 2015. 2016. év	2,3	pénzügyi, szabályszerűségi	Állategészségügyi és Ebredésügyi Szolgálat	2017. I. negyedév	5 ellenőrzési nap

2.	pénzkezelés	Ellenőrzés célja : annak megállapítása, hogy az intézményben a pénzkezelés szabályozottsága és szabályozása megfelelő-e Ellenőrzés módszere: pénzügyi - szabályszerűségi szűrópróba szerű, dokumentum alapú Ellenőrzendő időszak: 2016. év	2, 3, 5	pénzügyi, szabályszerűségi	Közterület-felügyelet	2017. II. negyedév 5 ellenőrzési nap
3.	bevételek alakulása, hátralékok nagysága	Ellenőrzés célja: annak megállapítása, hogy a bevételek – hátralékok milyen mértékűek Ellenőrzés módszere: pénzügyi - szabályszerűségi szűrópróba szerű, dokumentum alapú Ellenőrzendő időszak: 2016. év	2,3	pénzügyi, szabályszerűségi	Közterület-felügyelet	2017. IV. negyedév 5 ellenőrzési nap
Összesen:						15 ellenőrzési nap

- a) A rendelkezésre álló, és a szükséges kapacitás meghatározása: külső vállalkozóval történő megbízás alapján 15 ellenőrzési nap
- b) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás bemutatása: soron kívüli ellenőrzésre külön megállapodás alapján kerül sor

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: 2016. november 17.	<i>Edina Polivner</i>	Dátum: 2016. november 21.	<i>[Signature]</i>
belső ellenőrzési vezető		költtségvetési szerv vezető	