

Éves ellenőrzési terv

2018.

- 1) Az ellenőrzéssel érintett költségvetési szerv, illetve szervezeti egység megnevezése, címe:
Szombathely Megyei Jogú Város Közterület-felügyelet 9700 Szombathely, Ady tér 40.
- 2) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
Alapvető kockázati tényezők:
 - a) jogszabályi környezet változása,
 - b) kontrollok megbízhatósága,
 - c) a folyamat, tevékenység korábbi ellenőrzése
 - d) szervezeti változás,
 - e) emberi erőforrás kockázat.

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



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

Sor- szám	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.	Beszerezések	Célja: A beszerzések szabályosságának vizsgálata (árajánlatok kérése, azok értékelése) Ellenőrizendő időszak: 2017. év	5, 9, 10	pénzügyi, szabályszerűségi	Közterület- felügyelet.	2018. II.n. év	3
2.	Mobil telefon számlázás	Célja: A szervezet által a mobil telefondíjak kiszámlázásának megfeleltetése Ellenőrizendő időszak: 2017. év	5, 9, 10	pénzügyi, szabályszerűségi	Közterület- felügyelet	2018. III. n. év	5
3.	Egyen-forma -és munkaruha	Célja: A nyilvántartások, a kihordási idő vezetése szabályos-e Ellenőrizendő időszak: 2017. év	5, 9, 10	pénzügyi, szabályszerűségi	Közterület- felügyelet	2018. IV. n. év	3
Összesen:							11

f) A szükséges kapacitás meghatározása: 11 ellenőrzési nap

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

A belső ellenőr egyéni vállalkozóként látja el a feladatot . A képzéseken és az ÁSZ szakmai napjain való részvétele az intézményi kapacitást nem terheli.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Szombathely, 2017. november 14.		Szombathely, 2017. november 14.	
			
belső ellenőrzési vezető		költségvetési szerv vezető	

