

**Budapest Főváros XXIII. kerület Soroksári Polgármesteri Hivatal
Belső Ellenőrzési Egység**

1239 Budapest, Grassalkovich út 170.

**BUDAPEST FŐVÁROS XXIII. KERÜLET
SOROKSÁRI POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉSI EGYSÉGE
2021. ÉVI
ELLENŐRZÉSI TERVÉNEK
MÓDOSÍTÁSA**

A **Polgármesteri Hivatalban** tervezett ellenőrzéseket megalapozó kockázatelemzésre az ellenőri kapacitás növekedése nem volt hatással. Ebből következően a felállított kockázati sorrendben változtatás nem történt.

- 1.) A létszámnövekedés miatt - az eredeti tervben meghatározott ellenőrzésen kívül - „**A Polgármesteri Hivatalnál tervezett ellenőrzések:**” rész az alábbi ellenőrzéssel egészül ki:

„2.

Ellenőrzés célja:	A könyvelésben használt kormányzati funkciók (COFOG) vizsgálata.
Ellenőrzés tárgya:	Főkönyvi kivonatok, MÁK törzkönyvi nyilvántartás.
Ellenőrizendő szervezeti egységek:	Pénzügyi Osztály
Ellenőrzés típusa:	pénzügyi ellenőrzés
Ellenőrzött időszak:	2021. év
Ellenőrzés kapacitásigénye:	16 ellenőri nap
Ellenőrzés ütemezése:	III. negyedév”

- 2.) A gazdasági szervezettel nem rendelkező intézmények, valamint a nemzetiségi önkormányzatok ellenőrzésének tervezéséhez összeállított kockázatelemzés az eredeti ellenőrzési tervhez képest nem változott.

„**A nemzetiségi önkormányzatok és a gazdasági szervezettel nem rendelkező intézményekkel kötött megállapodás alapján végzett belső ellenőrzés**” rész az alábbi ellenőrzésekkel egészül ki:

„5.

Ellenőrzés célja:	A Soroksári Német Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében szereplő dologi kiadásokhoz rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása megfelelő a jogszabályi előírásoknak.
Ellenőrzés tárgya:	A Soroksári Német Nemzetiségi Önkormányzat költségvetésének végrehajtásához, a pénzeszközök felhasználásához kapcsolódó dokumentumok.
Ellenőrizendő szervezeti egységek:	Soroksári Német Nemzetiségi Önkormányzat Pénzügyi Osztály
Ellenőrzés típusa:	szabályszerűségi ellenőrzés
Ellenőrzött időszak:	2021. januártól az ellenőrzés időpontjáig
Ellenőrzés kapacitásigénye:	16 ellenőri nap
Ellenőrzés ütemezése:	III. negyedév

6.

Ellenőrzés célja:	A II. számú Napsugár Óvoda és Konyha 2021. évi költségvetése alapján a gazdálkodás vizsgálata.
-------------------	--

Ellenőrzés tárgya: A II. számú Napsugár Óvoda és Konyha 2021. évi költségvetése és gazdálkodásának dokumentumai.
Ellenőrizendő szervezeti egységek: II. számú Napsugár Óvoda és Konyha Pénzügyi Osztály
Ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
Ellenőrzött időszak: 2021. év
Ellenőrzés kapacitásigénye: 16 revizori nap
Ellenőrzés ütemezése: IV. negyedév

7.

Ellenőrzés célja: A III. számú Összevont Óvoda 2021. évi költségvetése alapján a gazdálkodás vizsgálata.
Ellenőrzés tárgya: A III. számú Összevont Óvoda 2021. évi költségvetése és gazdálkodásának dokumentumai.
Ellenőrizendő szervezeti egységek: III. számú Összevont Óvoda Pénzügyi Osztály
Ellenőrzés típusa: pénzügyi ellenőrzés
Ellenőrzött időszak: 2021. év
Ellenőrzés kapacitásigénye: 16 revizori nap
Ellenőrzés ütemezése: IV. negyedév”

Ellenőri kapacitás

A jóváhagyott ellenőrzési terv 2. számú mellékletének adattartalma az alábbiak szerint módosul:

Megnevezés	Átlagos munkanapok száma / fő 2021. 05. 31 - ig (1)	Létszám (fő) 2021. 05.31-ig (2)	Átlagos munkanapok száma / fő 2021. 06.01 - től (3)	Létszám (fő) 2021. 06.01-től (4)	Ellenőri napok száma összesen [(1)x(2) + (3)x(4)]
Bruttó munkaidő	107	1	154	2	415
Kieső munkaidő					
ebből: - Fizetett ünnepek	5	1	3	2	11
- Fizetett szabadság (átlagos)	5	1	27	2	59
- Átlagos betegszabadság	0	1	5	2	10
Nettó munkaidő	97		119		335

Tervezett ellenőrzések végrehajtása	42	1	65	2	172
Tanácsadói tevékenység	18	1	22	2	62
Egyéb tevékenység kapacitásigénye, pl. kockázatelemzés, tervezés, éves jelentés, teljesítményértékelés, önértékelés, vezetői megbeszélések, bizottsági munkában való részvétel, stb.	12	1	18	2	48
Képzés	0	1	3	2	6
Soron kívüli ellenőrzés (10-30%)	25	1	11	2	47
Összes tevékenység kapacitásigénye	97	1	119	2	335

Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:					
Külső szakértők					-
Ideiglenes kapacitás-					-

Budapest, 2021. június 21

Beszené Uhrin Gyöngyi
belső ellenőrzési vezető