

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV  
SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA ÉS INTÉZMÉNYEI  
2014. ÉV**

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok az alábbiak:
- Létszám és erőforrás
  - Ellenőrzések
  - Tevékenységek
  - Munkaidő tervezése
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó kockázatelemzést külön táblázat tartalmazza.
- c) A tervezett feladatok felsorolása (370/2011. (XII. 31.) kormányrendelet alapján):

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) <sup>1</sup>
<b>Bizonyosságot adó tevékenység:</b>							
1.	A költségvetés készítés vizsgálata	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a költségvetés a jogszabályi	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	szabály-szerűségi	Szentendre Város Önkormányzata	II. negyedév	20 ellenőri nap

<sup>1</sup> Tartalmazza a felkészülés, helyszíni vizsgálat és a jelentés készítés idejét munkanapokban

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) <sup>1</sup>
		<p>követelményeknek megfelelően készült-e el</p> <p><u>Módszer:</u> Dokumentumok, nyilvántartások és kimutatások vizsgálata</p> <p><u>Időszak:</u> 2014. év</p>					
2.	Élelmezési térítési díjak beszedési rendszerének ellenőrzése	<p><u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy az ellenőrzött szervezetnél a térítési díjak megállapítása, a kedvezményes és ingyenes térítési díjak megállapításának rendszere megfelel-e a vonatkozó előírásoknak</p> <p><u>Módszer:</u> Rendszerek tesztelése, dokumentumok és szabályzatok vizsgálata</p> <p><u>Időszak:</u> 2014. év</p>	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	rendszer-ellenőrzés	Szentendre Város Óvodai Intézménye	III. negyedév	30 ellenőri nap

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) <sup>1</sup>
3.	Ferenczy Múzeum pénztári/pénzkezelő helyi feladatainak vizsgálata, ellátmánykezelés ellenőrzése	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy az intézménynél a pénzkezelés, és ellátmánykezelés gyakorlata a vonatkozó szabályozások szerint történik-e <u>Módszer:</u> dokumentumok és nyilvántartások vizsgálata, mintavételes vizsgálat <u>Időszak:</u> 2014. év	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	pénzügyi, szabály-szerűségi	Ferenczy Múzeum	I. negyedév	15 ellenőri nap
4.	Az kötelezettségvállalás van-e szabályozva, az 1 M Ft feletti kötelezettségvállalások ellenjegyzésének vizsgálata	<u>Cél:</u> Annak megállapítása, hogy a vizsgált intézmények 1 M Ft feletti kötelezettségvállalásai esetében teljesül-e a gazdasági alpolgármester általi ellenjegyzés.	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	pénzügyi + szabályszerűségi	Szentendrei Közös Önkormányzati Hivatal, Szentendre Város Egészségügyi Intézményei, Pest Megyei Könyvtár, Ferenczy	II. negyedév	44 ellenőri nap

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) <sup>1</sup>
	Az 1 M Ft feletti kötelezettségvállalások ellenjegyzésének vizsgálata	Módszer: Mintavételes vizsgálat Időszak:2013, 2014. I. negyedév hatályos szerződésai		pénzügyi	Múzeum Szentendre Város Önkormányzat, Szentendrei Szentendre Város Óvodai Intézménye, Püspökmajor Lakótelepi Bölcsőde, Gondozási Központ Szentendre,		
5.	Belső kontroll rendszer kiépítettségének ellenőrzése	<u>Cél:</u> Annak vizsgálata, hogy a belső kontroll folyamatokat megfelelően alakították-e ki. <u>Módszer:</u> Rendszerek tesztelése, dokumentumok és szabályzatok vizsgálata	Kockázatelemzés alapján meghatározott vizsgálati terület	rendszer-ellenőrzés	Szentendre Város Önkormányzata	IV. negyedév	25 ellenőri nap

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) <sup>1</sup>
		<u>Időszak:</u> 2014. év					
6.	Tanácsadás						10 ellenőri nap
7.	Tartalék						20 ellenőri nap
<b>Összesen:</b>							<b>164 nap</b>

d) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatok a Mellékletekben.

Az éves ellenőrzési terv mellékletei:

1. számú melléklet: Létszám és erőforrás
2. számú melléklet: Ellenőrzések
3. számú melléklet: Tevékenységek

Szentendre, 2013. november 07.

Készítette:

\_\_\_\_\_  
Nagy Tünde  
Belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

\_\_\_\_\_  
Dr. Molnár Ildikó  
Főjegyző

Létszám és erőforrás

1. számú melléklet

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA		Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban		Saját erőforrás összesen	Külső szolgáltató	Külső erőforrás összesen	Erőforrás összesen	Adminisztratív személyzet	
		státusz (fő)	betöltött státusz (fő)	embernap	fő	embernap	embernap	státusz (fő)	betöltött státusz (fő)
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>		0,0	0,0	0,0	14,0	134,0	134,0	0,0	0,0
I.	Polgármesteri hivatal összesen				2,0	56,0	56,0		
II.	Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	12,0	78,0	78,0	0,0	0,0
1.	<i>Szentendre Város Egészségügyi Intézményei</i>				2,0	6,0	6,0		
2.	<i>Pest Megyei Könyvtár</i>				2,0	6,0	6,0		
3.	<i>Ferenczy Múzeum</i>				2,0	21,0	21,0		
4.	<i>Szentendre Város Óvodai Intézménye</i>				2,0	35,0	35,0		
5.	<i>Szentendre Város Önkormányzata Püspökmajor lakótelepi Bölcsőde</i>				2,0	5,0	5,0		
6.	<i>Gondozási Központ Szentendre</i>				2,0	5,0	5,0		
n.							0,0		

Ellenőrzések

2. számú melléklet

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	Szabályszerűségi ellenőrzés			Pénzügyi ellenőrzés			Rendszerellenőrzés			Teljesítmény-ellenőrzés			Informatikai ellenőrzés			Utóellenőrzés			Ellenőrzések összesen			Ellenőri napok összesen
	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	ellenőri nap
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	1,0	0,0	20,0	2,0	0,0	59,0	2,0	0,0	55,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	0,0	134,0	134,0
<b>I. Polgármesteri hivatal összesen</b>	1,0	0,0	20,0	0,3	0,0	11,0	1,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,3	0,0	56,0	56,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél	1,0		20,0	0,3		11,0	1,0		25,0										2,3	0,0	56,0	56,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	0,0	0,0	0,0	1,8	0,0	48,0	1,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	2,8	0,0	78,0	78,0
<b>1. Szentendre Város Egészségügyi Intézményei</b>	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	6,0	6,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél				0,1		6,0													0,1	0,0	6,0	6,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>2. Pest Megyei Könyvtár</b>	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	6,0	6,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél				0,1		6,0													0,1	0,0	6,0	6,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>3. Ferenczy Múzeum</b>	0,0	0,0	0,0	1,1	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	0,0	21,0	21,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél				1,1		21,0													1,1	0,0	21,0	21,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>4. Szentendre Város Óvodai Intézménye</b>	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	5,0	1,0	0,0	30,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,1	0,0	35,0	35,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél				0,1		5,0	1,0		30,0										1,1	0,0	35,0	35,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>5. Szentendre Város Önkormányzata Püspökmajor lakótelepi Bölcsőde</b>	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	5,0	5,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél				0,1		5,0													0,1	0,0	5,0	5,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>6. Gondozási Központ Szentendre</b>	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,1	0,0	5,0	5,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél				0,1		5,0													0,1	0,0	5,0	5,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0
<b>n. [Irányított költségvetési szerv összesen]</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>aa)</b> Saját szervezetnél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ab)</b> Irányított szerveknél																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>ac)</b> Egyéb ellenőrzések																			0,0	0,0	0,0	0,0
<b>b)</b> Soron kívüli ellenőrzések																						0,0
<b>c)</b> Terven felüli ellenőrzések																						0,0

Tevékenységek

3. számú melléklet

Önkormányzat neve: SZENTENDRE VÁROS ÖNKORMÁNYZATA	Ellenőrzések összesen		Tanácsadás			Képzés		Egyéb tevékenység		Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen
	saját ellenőri nap	külső ellenőri nap	db	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	saját embernap	külső embernap	embernap
<b>Helyi önkormányzat (I.+II.)</b>	0,0	134,0	2,0	0,0	10,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	148,0	148,0	
<b>I. Polgármesteri hivatal összesen</b>	0,0	56,0	2,0	0,0	10,0	0,0	4,0	0,0	0,0	0,0	0,0	70,0	70,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	56,0	2,0		10,0		4,0					0,0	70,0	70,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli kapacitás</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli kapacitás</b>														
<b>II. Irányított szervek összesen</b>	0,0	78,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	78,0	78,0	
<b>1. Szentendre Város Egészségügyi</b>	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	6,0										0,0	6,0	6,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>														
<b>2. Pest Megyei Könyvtár</b>	0,0	6,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	6,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	6,0										0,0	6,0	6,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>														
<b>3. Ferenczy Múzeum</b>	0,0	21,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	21,0	21,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	21,0										0,0	21,0	21,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>														
<b>4. Szentendre Város Óvodai Intézménye</b>	0,0	35,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	35,0	35,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	35,0										0,0	35,0	35,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>														
<b>5. Szentendre Város Önkormányzata Püspökmajor lakótelepi Bölcsöde</b>	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	5,0										0,0	5,0	5,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>														
<b>6. Gondozási Központ Szentendre</b>	0,0	5,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	5,0	5,0	
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	5,0										0,0	5,0	5,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli ellenőrzések</b>														
<b>n. Irányított költségvetési szerv összesen]</b>	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>aa) Saját szervezetnél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ab) Irányított szerveknél</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>ac) Egyéb ellenőrzések</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>b) Soron kívüli kapacitás</b>	0,0	0,0										0,0	0,0	0,0
<b>c) Terven felüli kapacitás</b>														