

2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV
VÁC VÁROS ÖNKORMÁNYZAT

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
I. Bizonyosságot adó tevékenységek							
<i>I/1. Bizonyosságot adó tevékenységek az irányító szerv megbízásából [Bkr. 29. § (4) bek.]</i>							
1.	Pénzügyi, gazdálkodási tevékenység	Cél: A gazdálkodási tevékenység (erőforrásokkal való gazdálkodás, pénzügyi gazdálkodás, vagyongazdálkodás) szabályozottsága és szabályszerűsége megfelelésének megállapítása.	A folyamatok szabályozottsága, a kialakított intézményi kontrollok nem megfelelőek. A szervezeti, személyi feltételek meghatározása hiányos, illetve nem teljes körű. A kialakított rendszer, eljárásrend nem nyújt elegendő biztosítékot a feladatok szabályszerű végrehajtására.	Rendszer ellenőrzés	Váci Dunakanyar Színház Nonprofit Kft.	I. n.év	50
2.		Módszer: A tervezés, beszámolás, szabályozottság tekintetében tételes, az operatív gazdálkodás tekintetében próbaszerű.			Váci Távhőszolgáltatási Nonprofit Közhasznú Kft.	III. n.év	60
3.		Időszak: 2016.01.01.-2019.12.31.			Vác Piac Kft.	IV. n.év	50

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
4.	Nemzetiségi önkormányzatok gazdálkodásával összefüggő végrehajtási feladatok	<p>Cél: Az együttműködés és gazdálkodás szabályozottságának, operatív gazdálkodási jogkörök kialakításának, kontrollok működésének megfelelősége.</p> <p>Módszer: Együttműködési megállapodások, működést és gazdálkodást szabályozó eszközök (szabályzatok), munkaköri leírások, szerződések, számlák, költségvetési beszámolók és zárszámadások, adatszolgáltatások ellenőrzése.</p> <p>Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31., ill. jelen állapot</p>	<p>A nem teljes körű a belső kontroll szabályozás, a kontroll pontok hiánya szabálytalanságok elkövetését, feladat elmaradásokat, illetve feladat elosztási problémákat eredményezhet.</p> <p>A jogkörök gyakorlásának módja, valamint az eljárási és dokumentációs részletszabályozás hiánya a felelősség megállapítást nem teszi lehetővé.</p>	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal	III. n. év	40
5.	Helyi adóztatási tevékenység	<p>Cél: Az adóztatási feladatokkal kapcsolatos rendszer kiépítettsége, az eljárások szabályszerűsége; a kapcsolódó nyilvántartások, a bevételek kezelése, elszámolása; a hátralékok kezelése megfelelőségének megállapítása.</p> <p>Módszer: A szabályozás, pénzügyi, statisztikai adatok elemzése, értékelése, nyilvántartások és az eljárásokat dokumentáló ügyiratok vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2017.01.01.-2019.12.31., ill. jelen állapot</p>	<p>A feladat végrehajtásával kapcsolatos feladat- és hatáskörök, a kialakított szabályozórendszer és kontrollok nem megfelelőek és/vagy hiányosak. A feladat operatív végrehajtása nem szabályszerű, az irányító szerv döntéseinek nem megfelelő.</p>	Rendszer ellenőrzés	Váci Polgármesteri Hivatal Pénzügyi és Adó Osztály	II. n. év	70

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
6.	Intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtása - 2019	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az ellenőrzési jelentésekben foglalt megállapításokra és javaslatokra készített intézkedési tervekben foglalt feladatok végrehajtásra kerültek-e.</p> <p>Módszer: Intézkedési tervek, a feladatok végrehajtását dokumentáló iratok, intézkedések ellenőrzése.</p> <p>Időszak: A 2019. évi intézkedési tervek jóváhagyásától az intézkedési tervekben meghatározott legutolsó határidőig.</p>	Intézkedési terv hiányában a hibák felszámolására tett javaslat nem hasznosul. A vállalt intézkedések nem teljesülnek. A végrehajtott intézkedések nem alkalmasak a hiányosságok megszüntetésére.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Az önkormányzat intézményei <i>[Váci Polgármesteri Hivatal, költségvetési szervek, gazdasági társaságok]</i>	IV. n.év	32
<i>1/2. Bizonyosságot adó tevékenységek a költségvetési szerv belső ellenőréneként [Bkr. 29. § (4) bek.]</i>							
7.	2020. évre vonatkozó normatíva igénylés	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy a 2020. évi normatíva igényléséhez az intézmény adatszolgáltatása helytálló volt-e.</p> <p>Módszer: Nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2019.01.01.-2020.09.30.</p>	Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. A nem helytálló igénylés miatt az önkormányzatot anyagi hátrány érheti.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja	II. n. év	20

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényező	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
8.	2019. évi normatíva elszámolás vizsgálata	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az intézmény a normatíva elszámolás során a jogszabályokban foglaltaknak megfelelően járt-e el.</p> <p>Módszer: Számítási anyagok és nyilvántartások vizsgálata.</p> <p>Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.</p>	Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. A helytelenül megállapított adatok alapján való elszámolás az önkormányzat számára anyagi hátránnyal járhat.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	II. n.év	20
9.	Közalkalmazottak besorolási osztályának és fizetési fokozatának vizsgálata	<p>Cél: Annak megállapítása, hogy az újonnan felvételre került közalkalmazottak besorolási osztálya és fizetési fokozata a jogszabályi előírásokban foglaltaknak megfelelően került-e megállapításra.</p> <p>Módszer: Személyi anyagok, nyilvántartások vizsgálata.</p>	Jogszabályi előírások nem, vagy nem teljes mértékben érvényesülnek. A közalkalmazottat hátrány érheti, amennyiben illetménye nem megfelelően kerül megállapításra.	Szabályszerűségi	Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza	II. n.év	20
10.		<p>Időszak: 2019.01.01.-2019.12.31.</p>			Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	I. n.év	20
Összesen:							382

II. Tanácsadó tevékenységek [Bkr. 2. § r) pont, 21. § (4) bek.]

Sorszám	Tárgy	Tanácsadással érintett szerv/szervezeti egység	Tanácsadás tervezett ütemezése	Tanácsadásra fordítandó kapacitás
1.	Támogatás, javaslatok megfogalmazása az önkormányzati rendeletek, valamint a hivatali belső szabályozók felülvizsgálatában.	Váci Polgármesteri Hivatal	I. n.év	20
2.	Támogatás, javaslatok megfogalmazása az intézményi belső szabályozók felülvizsgálatában.	Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ	I. n.év	15
3.	Felnőttképzésben való intézményi közreműködés esetén központi forrásból támogatásban részesülés lehetősége.	Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye	Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint.	15
4.	Támogatás az intézményi folyamatokat érintő változásokhoz (pl. jogszabályi) való alkalmazkodásban (jogszabálykövetés, konzultációs lehetőség biztosítása).	Váci Polgármesteri Hivatal	Az erre vonatkozó igény felmerülése szerint.	10
5.		Vác Város Önkormányzat Bölcsődék és Fogyatékosok Intézménye		5
6.		Vác Város Önkormányzat Idősek Otthona és Klubja		5
7.		Vác Város Önkormányzat Szociális Szolgáltatások Háza		5
8.		Vác Város Önkormányzat Váci Család- és Gyermekjóléti Központ		5

A 2020. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERV VÉGREHAJTÁSÁHOZ SZÜKSÉGES KAPACITÁS MEGÁLLAPÍTÁSA*

Sorsz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma 2020. évben / fő	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám)
1.	Bruttó munkaidő	262	4	1048
2.	Kieső munkaidő [3.+4.+5.]			200
3.	Hétköznapra eső fizetett ünnepek száma 2020. évben	9	4	36
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	37	4	148
5.	Átlagos betegszabadság	4	4	16
6.	Nettó munkaidő / rendelkezésre álló kapacitás [1.-2.]			848
7.	Tervezett ellenőrzések végrehajtása (45%)			382
8.	Soron kívüli ellenőrzés (15%)			127
9.	Tanácsadói tevékenység (25%)			212
10.	Képzés (7%)			63,5
11.	Egyéb tevékenység kapacitásigénye (7%)			63,5
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye [7.+8.+9.+10.+11.]			848
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges			848

[*Az irányító szerv megbízásából, illetve a költségvetési szerv belső ellenőréként végzett ellenőrzések végrehajtásához rendelkezésre álló kapacitás.]

Kelt: Vác, 2019. nov. 27.

Összeállította: Kökény Krisztián