

## 2018. évi módosított részletes belső ellenőrzési munkaterv

<i>Ssz.</i>	<i>Az ellenőrzés tárgya</i>	<i>Az ellenőrzés célja, módszerei</i>	<i>Ellenőrizendő időszak</i>	<i>Azonosított kockázati tényezők</i>	<i>Az ellenőrzés típusa</i>	<i>Az ellenőrzött szerv, szervezeti egység</i>	<i>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</i>	<i>Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)</i>
1.	Beérkező számlák kezelésének szabályszerűségi ellenőrzése	Beérkező számlák érkeztetése, iktatása, igazolása szabályszerűen történik e. Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Nem megfelelő iktatásból, igazolásból eredő kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018.I.n. év	10
2.	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos vizsgálat	A 2016. évi CL. Törvény 2018. január 1-jei hatálybalépését követően a hatósági ügyek intézésének rendje követi e a jogszabályváltozásokat.	2018. év	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. IV. n. év	12
3.	Gyermekétkeztetés és annak keretében adott kedvezmények dokumentumainak ellenőrzése	A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos dokumentumok szabályszerűek e, szükséges megállapodások rendelkezésre állnak e.	2018. év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. IV. n. év	13
4.	Foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok, teljesítményértékelések és kötelező továbbképzések ellenőrzése	Hivatalnál foglalkoztatott dolgozók besorolásának, teljesítményértékelésének, kötelező továbbképzésének ellenőrzése. Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. II. n. év	15
5.	Az iratkezelés rendjének utóvizsgálata	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása Interjú/dokumentum ellenőrzés/mintavételes ellenőrzés	2016. év	Szabályszerűségi és hatékonysági kockázatok	Utóvizsgálat	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018. I. n. év	10
6.	Szociális Központ feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének vizsgálata	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	SZMJV Szociális Központ	2018.II.n. év	15
7.	Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének vizsgálata	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Szekszárdi Gyermeklánc Óvoda	2018. II. n. év	15

8.	Humánszolgáltató Központ iratkezelés rendjének ellenőrzése	Az ügyiratok kezelése során a jogszabályokban, belső szabályzatokban és a vonatkozó útmutatókban meghatározott rendelkezések betartása. Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	A hatékony működés nem garantálható a feladat szakszerűtlen ellátásából eredő kockázat miatt	Szabályszerűségi ellenőrzés	Humánszolgáltató Központ	2018. III. n. év	10
9.	Wossinszky Mór Megyei Múzeum létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok ellenőrzése	Létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentációk ellenőrzése Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés	Wossinszky Mór Megyei Múzeum	2018.IV.n. év	10
10.	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. gazdálkodásának ellenőrzése	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás Dokumentum ellenőrzés/mintavételes	2017. év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.	2018.III.n. év	12
11.	A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. feletti tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának szabályozottsága és szabályszerűsége ellenőrzése	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás Dokumentum ellenőrzés/mintavételes.	2015-2016. év	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat	Utóvizsgálat	Szekszárdi Sportközpont Nkft.	2018.I.n. év	10
12.	A tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság	A tulajdonosi joggyakorlás szabályozása megfelelő e, a tulajdonosi joggyakorlás a szabályozásnak megfelelően valósult e meg, a gazdasági társaság szabályozottsága, a 2018. évi I. negyedéves gazdálkodási tevékenysége megfelelt e a jogszabályi és tulajdonosi előírásoknak	2017-2018. év	Nem megfelelő szabályozottságból, gazdálkodásból eredő pénzügyi kockázat	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	Szekszárdi Közművelődési Szolgáltató Kft.	2018.II.n. év	10
13.	2018. évi országgyűlési képviselők választásával kapcsolatos költségek elszámolásának ellenőrzése	A 2018. évi országgyűlési képviselők választására biztosított források felhasználása a törvényi előírásokkal összhangban történt e	2018. év	Szabályszerűségi, pénzügyi kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	SZMJV Polgármesteri Hivatal	2018.II.n. év	8
14.	Munkaszerződés, megbízás lejártá után követett eljárásrend ellenőrzése	Munkaszerződés, megbízási szerződés lejártá után milyen eljárásrendet folytatnak, kik értesülnek a szerződés megszűnéséről	2018. év	Szabályszerűségi kockázatok, illetéktelenek belépésének kockázata	Szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	SZMJV Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat	2018.III.n. év	5
15.	Partnerek bankszámlaszám változással kapcsolatos eljárásrend ellenőrzése	Üzleti partnerek adatai, kiemelten a bankszámlaszám változásaival kapcsolatos bejelentéseket milyen módon kezelik az önkormányzatnál, a kialakított eljárásrend megfelelő e.	2018. év	Pénzügyi kockázatok	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés (soron kívüli)	SZMJV Polgármesteri Hivatal és Önkormányzat	2018.IV.n. év	7
<b>2018. évi ellenőrzésre fordítandó kapacitás:</b>								<b>162</b>
16.	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos ellenőrzés	A 2016. évi CL. Törvény 2018. január 1-jei hatálybalépését követően a hatósági ügyek intézésének rendje követi e a jogszabályváltozásokat	2018. év	Szabályszerűségi kockázatok	Szabályszerűségi ellenőrzés (feladatellátási megállapodás alapján)	Szálla Község Önkormányzata	2018. IV.n. év	5

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Polgármesteri Hivatal</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Beérkező számlák kezelésének szabályszerűségi ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	Beérkező számlák érkeztetése, iktatása, igazolása szabályszerűen történik e
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Nem megfelelő iktatásból, igazolásból eredő kockázat
<b>Időszükséglet</b>	10 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.I. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Polgármesteri Hivatal</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Jogszabályi változásokat követően hatósági ügyek intézésének rendjével kapcsolatos vizsgálat
<b>Ellenőrzés célja</b>	A 2016. évi CL. törvény 2018. január 1-jei hatálybalépését követően a hatósági ügyek intézésének rendje követi e a jogszabályváltozásokat
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2018. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat
<b>Időszükséglet</b>	12 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.IV. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Polgármesteri Hivatal</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Gyermekétkeztetés és annak keretében adott kedvezmények dokumentumainak ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	A gyermekétkeztetéssel kapcsolatos dokumentumok szabályszerűek e, szükséges megállapodások rendelkezésre állnak e
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2018. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat
<b>Időszükséglet</b>	13 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.IV. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Polgármesteri Hivatal</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok, teljesítményértékelések és kötelező továbbképzések ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	Hivatalnál foglalkoztatott dolgozók besorolásának, teljesítményértékelésének, kötelező továbbképzésének ellenőrzése
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Nem megfelelő gyakorlat alkalmazásából eredő kockázat
<b>Időszükséglet</b>	15 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.II. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Polgármesteri Hivatal</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Az iratkezelés rendjének utóvizsgálata
<b>Ellenőrzés célja</b>	A belső ellenőrzési javaslatok megvalósulása
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2016. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Utóvizsgálat
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Szabályszerűségi és hatékonysági kockázatok
<b>Időszükséglet</b>	10 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.I. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Polgármesteri Hivatal</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	A hivatal gépjárműveinek használatához kapcsolódó nyilvántartások ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	A gépjárművek üzemeltetése a szabályzatban leírtak szerint történik e, üzemanyag felhasználás elszámolás szabályszerű e, más szervezet által történő használat pénzügyi elszámolás szabályszerű e
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi, pénzügyi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Szabályszerűségi és pénzügyi kockázatok
<b>Időszükséglet</b>	12 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.I. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>SZMJV Szociális Központ</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Szociális Központ feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás
<b>Ellenőrzés célja</b>	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Szabályszerűségi kockázatok
<b>Időszükséglet</b>	15 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.II. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>Szecsárdi Gyermeklánc Óvoda</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Szecsárdi Gyermeklánc Óvoda feladatellátásának szabályszerűsége, fenntartó és intézmény közötti adatszolgáltatás, együttműködés, nyilvántartás rendjének vizsgálata
<b>Ellenőrzés célja</b>	Jogszabályi és belső szabályozásnak való megfelelés, normatíva igénylés alapját képező adatszolgáltatás rendjének ellenőrzése
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Szabályszerűségi kockázatok
<b>Időszükséglet</b>	15 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.II. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>Humánszolgáltató Központ</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Humánszolgáltató Központ iratkezelés rendjének ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	Az ügyiratok kezelése során a jogszabályokban, belső szabályzatokban és a vonatkozó útmutatókban meghatározott rendelkezések betartása
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	A hatékony működés nem garantálható a feladat szakszerűtlen ellátásából eredő kockázat miatt
<b>Időszükséglet</b>	10 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.III. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>Wossinszky Mór Megyei Múzeum</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Wossinszky Mór Megyei Múzeum létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentumok ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	Létszámgazdálkodás, foglalkoztatással kapcsolatos dokumentációk ellenőrzése
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Szabályszerűségi kockázatok
<b>Időszükséglet</b>	10 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.IV. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>Szekszárdi Vagyonkezelő Kft.</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	Szekszárdi Vagyonkezelő Kft. gazdálkodásának ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2017. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Szabályszerűségi ellenőrzés
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Szabályszerűségi kockázatok
<b>Időszükséglet</b>	15 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.III. negyedév

<b>Ellenőrzött szerv</b>	<b>Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft.</b>
<b>Ellenőrzés tárgya</b>	A Szekszárdi Sportközpont Nonprofit Kft. feletti tulajdonosi joggyakorlás, valamint a gazdasági társaság gazdálkodásának szabályozottsága és szabályszerűsége ellenőrzése
<b>Ellenőrzés célja</b>	A belső szabályozás, a szabályozásnak, jogszabályoknak megfelelő gazdálkodás
<b>Ellenőrizendő időszak</b>	2015-2016. év
<b>Az ellenőrzés típusa</b>	Utóvizsgálat
<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	Nem megfelelő szabályozottságból, dokumentáltságból eredő kockázat
<b>Időszükséglet</b>	10 nap
<b>Az ellenőrzés tervezett ütemezése</b>	2018.I. negyedév