

**Létszám és erőforrás - 2020. évi módosított tervezés**

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban				Saját erőforrás összesen		Külső szolgáltató		Külső erőforrás összesen		Bruttó erőforrás összesen		Megbízási szerződés alapján ellátott belső ellenőrzés esetén				Az adott szervezetre fordított erőforrás összesen (korrekciós oszlop)		Adminisztratív személyzet			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
	betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)		ellenőri nap		fő		ellenőri nap		ellenőri nap		más szervezetre fordított kapacitás (-) ellenőri nap		más szervezetnek az adott szervezetre fordított kapacitása (+) ellenőri nap		ellenőri nap		betölteni tervezett létszám (fő)		rendelkezésre álló létszám (fő)	
I. Polgármesteri Hivatal	2,00		2,00		187,00		0,00		0,00	0,00	187,00		0,00		0,00	0,00	187,00		0,00		0,00	

Budapest, 2020. szeptember 15.

.....  
**Benkó Péter**  
 belső ellenőrzési vezető

Ellenőrzések - 2020. évi módosított tervezés

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat		Szabályszerűségi ellenőrzés						Pénzügyi ellenőrzés						Rendszerellenőrzés						Teljesítmény-ellenőrzés						Informatikai ellenőrzés						Utóellenőrzés						Ellenőrzések összesen						Ellenőri napok összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény				
		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	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>I.</b>	Polgármesteri Hivatal összesen (a+b)	1,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	95,00	0,00	0,00	0,00	95,00	0,00
<b>a)</b>	Éves Ellenőrzési Terv alapján (aa+ab+ac)	1,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	5,00	0,00	70,00	0,00	0,00	0,00	70,00	0,00
<b>aa)</b>	Saját szervezetnél						1,00		15,00				1,00		15,00																	2,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00	30,00	0,00						
<b>ab)</b>	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	1,00		20,00																						2,00	20,00					3,00	0,00	40,00	0,00	0,00	0,00	40,00	0,00						
<b>ac)</b>	Egyéb ellenőrzések																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>b)</b>	Soron kívüli kapacitás (ba+bb+bc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00						
<b>ba)</b>	Saját szervezetnél																															0,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00						
<b>bb)</b>	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
<b>bc)</b>	Egyéb ellenőrzések																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Budapest, 2020. szeptember 15.

.....  
**Benkó Péter**  
belső ellenőrzési vezető

**Tevékenységek - 2020. évi módosított tervezés**

Önkormányzat neve: Budapest, Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat		Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység				Saját kapacitás összesen		Külső kapacitás összesen		Kapacitás összesen	
		terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény
		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		saját ellenőri nap		külső ellenőri nap		ellenőri nap	
<b>I.</b>	Polgármesteri hivatal összesen (a+b)	95,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	20,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	10,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	62,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>187,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>187,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a)</b>	Éves Ellenőrzési Terv alapján (aa+ab+ac)	70,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	20,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	10,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	62,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	162,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	162,00	<b>0,00</b>
<b>aa)</b>	Saját szervezetnél	30,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	20,00				10,00				62,00				122,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	122,00	<b>0,00</b>
<b>ab)</b>	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	40,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>													40,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	40,00	<b>0,00</b>
<b>ac)</b>	Egyéb ellenőrzések	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>													0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>b)</b>	Soron kívüli kapacitás (ba+bb+bc)	<b>25,00</b>	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<del>X</del>	<b>0,00</b>	<del>X</del>	<b>0,00</b>	<del>X</del>	<b>0,00</b>	<del>X</del>	<b>0,00</b>	<del>X</del>	<b>0,00</b>	<del>X</del>	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>
<b>ba)</b>	Saját szervezetnél	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>
<b>bb)</b>	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>
<b>bc)</b>	Egyéb ellenőrzések	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		<del>X</del>		0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Belső  
ellenőrzésének 2020. évi módosított munkaidő mérlege**

A 2020. évi tervben 2020. június 8-tól 1 fő, 2020. szeptember 1-től 2 fő belső ellenőrrel számolva

2020. évi napok levezetése (2020. 06. 08. - 2020. 12. 31.)	2 fő belső ellenőr
<b>Naptári napok száma</b>	<b>329</b>
Le: szombat - vasárnap	92
Le: fizetett ünnepek	6
<b>Törvényes munkanapok</b>	<b>231</b>
Le: betegszabadság	13
Le: fizetett szabadságok	31
<b>Ellenőri napok száma összesen</b>	<b>187</b>

Soron kívüli ellenőrzés (10%-20%)	25
Tanácsadás	20
Továbbképzés (mérlegképes+egyéb továbbképzés)	10
Egyéb tevékenység (pl.: adminisztrációs tevékenység; ellenőrzési kézikönyv, önértékelési kérdőív kitöltése, 2019. évi belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítése, a Képviselő Testületi anyag összeállítása; 2021. évi belső ellenőrzési terv elkészítése és a 2021. évi intézményi belső terv bekérése, Képviselő Testületi anyag összeállítása)	62
Ellenőrzések végrehajtása	70
<b>Ellenőrzési tevékenység kapacitásigénye</b>	<b>187</b>

**ÖSSZESÍTETT 2020. évi munkanapok számítása (2020. 06.08. - 2020. 12. 31.)**

2020. év	Naptári napok száma	szombat és vasárnap	ünnepek	munkanapok száma	megjegyzés
Január	0	0	0	0	
Február	0	0	0	0	
Március	0	0	0	0	
Április	0	0	0	0	
Május	0	0	0	0	
Június	23	6	0	17	
<b>I. félév</b>	<b>23</b>	<b>6</b>	<b>0</b>	<b>17</b>	
Július	31	8	1	22	júl. 1. - szerda
Augusztus	31	10	1	20	aug.20- csütörtök
Szeptember	60	16	0	44	
Október	62	18	2	42	október 23- péntek
November	60	18	0	42	november 1- vasárnap
December	62	16	2	44	december 25-péntek; december 26-szombat
<b>II. félév</b>	<b>306</b>	<b>86</b>	<b>6</b>	<b>214</b>	
<b>2020. év összesen</b>	<b>329</b>	<b>92</b>	<b>6</b>	<b>231</b>	

Budapest, 2020. szeptember 15.

.....  
**Benkő Péter**  
belső ellenőrzési vezető

### BELSŐ ELLENŐRZÉS MÓDOSÍTOTT MUNKATERVE 2020. ÉVRE

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
1.	Az 5/2019. számú vizsgálat - 2018. évi általános forgalmi adókötelezettség ellenőrzése az Újpesti Sajtó Kft-énél - utóellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatok megvalósultak-e. Az intézkedési tervben foglaltak hogyan valósultak meg, a beszámolási kötelezettségnek a gazdasági társaság eleget tett-e	rendszerellenőrzés - utóvizsgálat	2018. év a vizsgálat alá vont időszak vonatkozásában Megvalósítás: 2019, 2020. év	Az intézkedési tervben foglaltak nem valósultak meg, a beszámolási kötelezettségnek a gazdasági társaság nem tett eleget	Újpesti Sajtó Kft	2020. II. félév	10
2.	Vagyonnyilatkozati kötelezettség teljesítésének vizsgálata a Polgármesteri Hivatalnál	A Polgármesteri Hivatal belső szabályzata és a jogszabály összhangja megvalósul-e a vagyonnyilatkozat tételi kötelezettség tekintetében. A vagyonnyilatkozat-tételi kötelezettségre kötelezett személyek köre, a nyilatkozattételi kötelezettség teljesítésének módja és határideje megfelel-e a jogszabályban és a belső szabályzatban foglalt követelményeknek.	Rendszer ellenőrzés	2020. év	A Polgármesteri Hivatal szabályzata és a jogszabályi előírások között eltérés mutatkozik. A vagyonnyilatkozati kötelezettség teljesítésének módja, ideje és nyilvántartása nem felel meg a Polgármesteri Hivatal szabályzatának, valamint a jogszabályi előírásoknak	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatal Személyügyi Osztálya	2020. II. félév	15
3.	Belső kontrollrendszer működtetésének ellenőrzése Újpesti Egészségügyi Kft	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az önkormányzat belső kontrollrendszerének kialakítása, továbbá egyes elemeinek működtetése biztosított-e. Az ellenőrzés során értékelésre kerül a belső kontrollrendszer kialakításának és működtetésének szabályszerűsége	szabályszerűségi	2020. év	A belső kontrollrendszert nem alakították ki, a szabályzatok nem felelnek meg a jogszabályi és az útmutatóban foglalt követelményeknek. A kockázatkezelési rendszert nem alakították ki, nem működtetik. Az ellenőrzési nyomvonalat nem az útmutatóban foglaltaknak megfelelően készítették el, az nem terjed ki az Újpesti Egészségügyi Kft valamennyi tevékenységére.	Újpesti Egészségügyi Kft	2020. II. félév	20
4.	Polgármesteri Hivatal /önkormányzat/ egy kiválasztott nemzetiségi önkormányzat házipénztári készpénzgazdálkodás szabályszerűségének vizsgálata	A Polgármesteri Hivatal, az Önkormányzat, egy véletlenszerűen kiválasztott nemzetiségi önkormányzat pénzgazdálkodása megfelel-e a jogszabályi követelményeknek és a belső szabályzat előírásainak. A pénzügyi folyamatokban kulcsszerepet betöltő teljesítésigazolás és érvényesítés biztosította-e a közpénzfelhasználás szabályosságát.	pénzügyi	2020. év: helyszínen véletlenszerűen kiválasztott időszaka, továbbá a pénztári rovacsolás napja	Kötelezően elvégzendő belső ellenőrzés. Vagyonvédelmi szempontból jelentős. A jogszabályok és a belső szabályzatok betartása	Polgármesteri Hivatal - Gazdasági Főosztály, Pénzügyi és Számviteli Osztály, Önkormányzat; nemzetiségi önkormányzat	2020. II. félév	15

Sorszám	Az ellenőrzés tárgya (a vizsgálat megnevezése)	Ellenőrzés célja	Ellenőrzés típusa (módszere)	Ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők (itt elegendő a kockázatelemzési dokumentum vonatkozó pontját megadni)	Ellenőrzött szerv illetve szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett ütemezése	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
5.	A 6/2019. számú vizsgálat - 2019. 01-03. időszak általános forgalmi adókötelezettség ellenőrzése az Újpesti Városgondnokság Kft-énél - utóellenőrzése	Annak megállapítása, hogy az ellenőrzési jelentésben foglalt javaslatok megvalósultak-e. Az intézkedési tervben foglaltak hogyan valósultak meg, a beszámolási kötelezettségnek a gazdasági társaság eleget tett-e	rendszerellenőrzés - utóvizsgálat	2019.01-03. hónapok a vizsgálat alá vont időszak vonatkozásában Megvalósítás: 2019, 2020. év	Az intézkedési tervben foglaltak nem valósultak meg, a beszámolási kötelezettségnek a gazdasági társaság nem tett eleget	Újpesti Városgondnokság Kft	2020. II. félév	10
<b>Összesen</b>								<b>70</b>
<b>Soron kívüli ellenőrzés</b>								<b>25</b>

Budapest, 2020. szeptember 15.

Készítette:

.....  
Benkó Péter  
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

.....  
dr. Dallos Andrea  
Jegyző