

Létszám és erőforrás - 2022. évi terv

Önkormányzat neve	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. Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat	1,00		1,00		212,00		0,00		0,00		212,00		0,00		0,00	0,00	212,00		0,00		0,00	

Budapest, 2021. november 15.

.....  
Szemenyei Ágnes  
belső ellenőrzési vezető

Ellenőrzések - 2022. évi terv

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	tény						
<b>I.</b>	Polgármesteri Hivatal összesen (a+b)	6,00	0,00	78,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	14,00	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	30,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	152,00	0,00	0,00	0,00	152,00	0,00
a)	Éves Ellenőrzési Terv alapján (aa+ab+ac)	6,00	0,00	78,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	10,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00	14,00	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	30,00	0,00	0,00	0,00	10,00	0,00	132,00	0,00	0,00	0,00	132,00	0,00
aa)	Saját szervezetnél	3,00		38,00				1,00		10,00																1,00		15,00				5,00	0,00	63,00	0,00	0,00	0,00	63,00	0,00						
ab)	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)	2,00		30,00								1,00		14,00																3,00	0,00	44,00	0,00	0,00	0,00	44,00	0,00								
ac)	Egyéb ellenőrzések	1,00		10,00																						1,00		15,00				2,00	0,00	25,00	0,00	0,00	0,00	25,00	0,00						
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	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00						
ba)	Saját szervezetnél																															0,00	0,00	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	0,00						
bb)	Irányított szervezetnél (irányítóként végzett)																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						
bc)	Egyéb ellenőrzések																															0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00						

Budapest, 2021. november 15.

.....  
Szemenyei Ágnes  
belső ellenőrzési vezető

Tevékenységek - 2022. évi terv

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)	152,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	10,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	<b>212,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>212,00</b>	<b>0,00</b>
<b>a)</b>	Éves Ellenőrzési Terv alapján (aa+ab+ac)	132,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	10,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	192,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	192,00	<b>0,00</b>
<b>aa)</b>	Saját szervezetnél	63,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00				10,00				25,00				123,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	123,00	<b>0,00</b>
<b>ab)</b>	Irányított szerveknél (irányítóként végzett)	44,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>													44,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	44,00	<b>0,00</b>
<b>ac)</b>	Egyéb ellenőrzések	25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>													25,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	25,00	<b>0,00</b>
<b>b)</b>	Soron kívüli kapacitás (ba+bb+bc)	<b>20,00</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>	20,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	20,00	<b>0,00</b>
<b>ba)</b>	Saját szervezetnél	20,00	<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>		20,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>0,00</b>	20,00	<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, 2021. november 15.

.....  
Szemenyei Ágnes  
belső ellenőrzési vezető

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala Belső Ellenőrzési Egység 2022. évi munkaidő mérlege**

2022. évi napok levezetése	1 fő belső ellenőr
<b>Naptári napok száma</b>	<b>365</b>
Le: szombat - vasárnap	<b>100</b>
Le: fizetett ünnepek	<b>13</b>
<b>Törvényes munkanapok</b>	<b>252</b>
Le: betegszabadság	<b>6</b>
Le: fizetett szabadságok	<b>34</b>
<b>Ellenőri napok száma összesen</b>	<b>212</b>

Soron kívüli ellenőrzés (10%-20%)	20
Tanácsadás	25
Továbbképzés (mérlegképes+egyéb továbbképzés)	10
Egyéb tevékenység (pl.: adminisztrációs tevékenység; ellenőrzési kézikönyv, önértékelési kérdőív kitöltése, 2021. évi belső ellenőrzési jelentés és összefoglaló ellenőrzési jelentés elkészítése, a Képviselő Testületi anyag összeállítása; 2023. évi belső ellenőrzési terv elkészítése és a 2023. évi intézményi belső terv bekérése, Képviselő Testületi anyag összeállítása)	25
Ellenőrzések végrehajtása	132
<b>Ellenőrzési tevékenység kapacitásigénye</b>	<b>212</b>

**ÖSSZESÍTETT 2022. évi munkanapok számítása**

2022. év	Naptári napok száma	szombat és vasárnap (pihenőnap)	ünnepek	munkanapok száma	megjegyzés
Január	31	9	1	21	január 1. újév szombat
Február	28	8	0	20	
Március	31	8	1	22	március 14. hétfő, március 15. kedd
Április	30	8	3	19	április 15., 17-18. Húsvét
Május	31	8	1	22	május 1. vasárnap
Június	30	9	2	19	június 5-6, Pünkösd vasárnap, hétfő
I. félév	181	50	8	123	
Július	31	10	0	21	
Augusztus	31	7	1	23	aug.20. szombat
Szeptember	30	8	0	22	
Október	31	9	1	21	október 23. szombat, október 31. hétfő
November	30	8	1	21	november 1. kedd
December	31	8	2	21	december 25-26. vasárnap-hétfő
<b>2022. év összesen</b>	<b>365</b>	<b>100</b>	<b>13</b>	<b>252</b>	

Budapest, 2021. november 15.

**Szemenyei Ágnes**  
belső ellenőrzési vezető

**2022. ÉVI KOCKÁZATELEMZÉS**

sor-szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Összettség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória* M K A	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1			
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
1.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala által lefolytatott közbeszerzések, beszerzések szabályozottságának és lebonyolításának vizsgálata	5	4	3	3	5	3	1	1	865	x	X
2.	Köztisztviselői kötelező képzési rendszer	4	0	0	3	3	2	0	0	80	x	
3.	TÉR teljesítmény-értékelés	4	0	4	0	3	2	0	0	86	x	
4.	Táborok szervezése és elszámolása	1	1	5	2	0	2	0	0	66	x	
5.	Az Möt. által meghatározott kötelező feladatok és az önként vállalt feladatok elkülönítésének, kimutatásának szabályszerűsége	4	2	4	1	5	4	0	0	134	x	
6.	Választások elszámolása	5	4	4	3	5	4	1	1	874	x	X
7.	Költségvetési Osztálynál 2018-2021. időszakban végrehajtott belső ellenőrzések hasznosulása, különös tekintettel az intézkedési tervek realizálására	4	0	0	0	4	4	1	0	276	x	X

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor- szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Ösze- tetség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
8.	Kintlévő pénzeszközök, vevőkövetelések kezelése, nyilvántartása	3	5	2	5	5	5	1	0	371	x	
1.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat által lefolytatott "in-house" beszerzések szabályozottságának és lebonyolításának vizsgálata	5	4	3	3	5	3	1	1	865	x	X
9.	A kiválasztott szervezeti egység (Igazgatási Főosztály) hatáskörébe tartozó feladatköröket szabályozó jogszabályok változásaival kapcsolatos feladatok elvégzése (pl.: munkaköri leírások aktualizálása, az osztály által használt formanyomtatványok aktualizálása, honlapon megjelenő információk frissítése stb.)	4	0	4	4	4	4	0	0	124		x
10.	Munkaviszony közös megegyezéssel történő megszüntetése, feladatátadás, próbaidő alatti felmondás okán megüresedett álláshelyek betöltése	3	0	5	3	5	4	0	0	124		x
11.	Ügyfelek kiszolgálása, ügyfélelégedettség	5	3	4	3	3	2	0		142		x
12.	A birtokvédelmi ügykörben a határozat végrehajtásának foganatosítása során jogszabályi keretek között a végrehajtási bírság összegének megállapítása, a Pénzügyi és Számviteli Osztályra befolyása, illetve behajtása.	2	4	3	2	5	3	0	0	135		x

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor-szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Összettség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
13.	Állatvédelmi ügykörben állatvédelmi bírság jogszabályi előíráson alapuló megállapítása, a NAV általi végrehajtás, a Pénzügyi és Számviteli Osztályra befolyása, illetve behajtása.	4	4	2	5	5	3	0	0	163	x	
14.	A hagyatéki feladatkört szabályozó Hagyatéki eljárásról szóló 2010.évi XXXVIII. tv. 19.§ (4) bek.-ben foglalt elektronikus halottvizsgálati bizonyítvánnyal kapcsolatos 2020.02.01. napján hatályba lépett változásaival kapcsolatos feladatok	5	0	4	3	5	3	0	0	131	x	
15.	Az Igazgatási Főosztály hatáskörébe tartozó feladatkörök közül egyes anyakönyvi ügyek, a birtokvédelmi, állattartási és állatvédelmi, lakcímrendezési és a hagyatéki ügyekben elérhető elektronikus időpontfoglalási rendszer működése	4	0	3	0	5	3	0	0	99	x	
16.	Az anyakönyvi feladatkört érintően a 2010.évi I.tv.2021.02.01-én hatályba lépő feladatok ellátása /házasságkötési eljárásnál amennyiben az ügyfél nem a születési nevét kívánja viselni, felvételezi a hivatalból kiállításra kerülő személyazonosság igazolására alkalmas igazolványok kiállításához szükséges arcképmást, aláírást, ujjnyomatot./ Az EESZT útján történő haláleset bejelentése /elektronikus halottvizsgálati bizonyítvány/. 2021.08.02-től a származási hely utólagos bejegyzése.	4	0	0	0	5	3	0	0	81	x	



**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor- szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Össze- tetttség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
17.	Iratkezelési Szabályzat aktualizáltsága	4	0	4	4	5	4	0	0	132	x	
18.	Bevételtervezés - Adóigazgatási Osztály	4	5	3	4	5	4	0	0	176	x	
19.	Talajterhelési díj kezelése, eljárásrend	4	4	3	4	5	3	0	0	163	x	
20.	Méltányossági eljárások	4	2	3	4	5	5	0	0	149	x	
21.	Utalások rendje	3	2	3	3	1	3	1	0	297	x	
22.	Felszámolási eljárásokban való részvétel	3	3	5	3	5	4	0	0	154	x	
23.	Adóhátralékok beszédésére irányuló tevékenység	4	5	4	4	5	4	1	0	382	x	X
24.	A Polgármesteri Hivatal adóügyi feladatokat ellátó köztisztviselői anyagi érdekeltségéről szóló 2/2009. (II.02.) számú önkormányzati rendelet végrehajtása	4	4	3	3	5	4	0	0	160	x	
25.	Könyvelési rendszer vizsgálata (kiemelten a teljesítésekkel, kifizetésekkel kapcsolatos dokumentáció, igazolások megléte, illetve eljárásrendje)	5	5	3	4	5	3	0	0	181	x	

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor- szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Össze- tetttség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
26.	Pénzgazdálkodás - PH, önkormányzat, egy véletlenszerűen kiválasztott nemzetiségi önkormányzat utóellenőrzése	4	5	4	4	5	5	1	0	385	x	
27.	Többes kihatással járó szerződések analitikus nyilvántartása szabályszerű vezetésének vizsgálata	4	3	2	4	4	3	1	0,5	589	x	
28.	Selejtezés szabályozottsága és végrehajtás szabályszerűsége (PH)	5	3	3	5	0	5	1	0	333	x	
29.	A Szociális Osztály tekintetében a 10/2015. (II. 28.) önkormányzati rendelet alapján megállapított pénzbeli és természetbeni ellátások kifizetésének gyakorlata és annak ellenőrzése (pénzforgalom lebonyolítása, utalványok átadása)	4	3	3	3	5	3	0	0	147		x
30.	A Lakásügyi Osztály tekintetében a 39/2011. (XII. 19.) önkormányzati rendeletben foglalt bérbeadói jogok gyakorlásának, különösképp a különös bérbeadási jogcímenek (állami támogatással épült, nyugdíjasházban lévő, munkaviszonyhoz kötődő) történő lakás bérbeadás gyakorlata	3	1	3	0	5	2	0	0	98		x
31.	Államháztartáson kívülre nyújtott pénzeszköz átadás	5	5	1	2	0	3	0	0	117		x

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor- szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Össze- tetttség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
32.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye dokumentumigazoló rendszere működésének, a pénzügyi-számviteli rendszerrel való kapcsolatrendszerének vizsgálata	5	5	5	5	5	4	1	0	402	x	X
33.	Gazdasági társaságok közérdekű adatok közzétételi kötelezettségének teljesítése	4	4	4	3	4	4	1	0	358	x	X
34.	A gazdasági társaságok leltározási tevékenysége dokumentáltságának, szabályozottságának vizsgálata	4	4	4	3	4	4	1	0	358		x
35.	A nemfizető szociális bérlők jgviszony rendezése - különös tekintettel az UV Zrt. által már elindított végrehajtási eljárásokra	4	4	3	0	5	4	0,5	0	242	x	
36.	Az Önkormányzat Gazdasági és Tulajdonosi Bizottsága által támogatott szervezetek bérleti díj kedvezménye	4	4	3	1	5	5	0,5	0	251	x	
37.	Az Önkormányzat Népjóléti Bizottsága által jóváhagyott lakáscserék eredményezte panaszok	4	1	1	1	5	5	0,5	0	209	x	
38.	UV Zrt és a gazdasági társaságok közötti szakmai kapcsolattartás	4	5	3	4	5	4	0	0	176	x	
39.	Újpesti Városgondnokság közszolgáltatási szerződésének felülvizsgálata	1	2	3	3	5	5	0	0	119		x

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor-szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Összettség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
40.	Az Újpesti Városgondnokság által végrehajtott közbeszerzések szabályszerűsége, dokumentumainak megléte	4	4	3	3	5	2	0	0	154	x	
41.	Szállítói szerződések, teljesítésigazolások megléte a gazdasági társaságoknál	5	5	3	3	5	2	0	0	172	x	
42.	Gazdasági társaságok szabályzatainak megléte, aktualitása	5	4	4	3	4	4	0	0	166	x	
43.	Gazdasági társaságok iratkezelése	4	4	3	3	5	2	0	0	154	x	
44.	Gazdasági társaságok munkaügyi iratainak (munkaszerződések, munkaköri leírások stb) és munkaügyi nyilvántartásainak vezetettsége	4	4	3	3	5	4	0	0	160	x	
45.	Az UPP Zrt. új szervezeti struktúra hatékonysága	3	3	4	5	5	3	0	0	157	x	
46.	A 2021. évi közbeszerzési eljárások megfelelőségének ellenőrzése az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft-nél	4	3	4	4	5	3	1	0,5	609	x	
47.	A 2020. évi C. tv. végrehajtásából eredő munkaügyi feladatok megfelelősége	4	0	3	3	5	5	1	0	323	x	
48.	Nemzetiségi önkormányzatok SZMSZ-ei és az együttműködési megállapodások megléte, aktualitása, 2020. évi ellenőrzés utóellenőrzése	5	4	4	4	5	5	1	0	383	x	X

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

sor- szám	A vizsgálatok tárgya, megnevezése	Kontroll környezet	Pénzügyi hatás	Stratégiai hatás	Funkcionális stabilitás	Ellenőrzés gyakorisága	Össze- tetttség	Kulcs kockázat	Kötelező ellenőrzés	Kockázati értékek összesen	Kockázati kategória*	2022. évi ellenőrzési fókusz
I.	Adható pontszámok (min-max)	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-5	0-1	0-1		M K A	
II.	Súlyozási érték	8	10	6	6	8	3	200	500	*M=magas, K=közepes, A=alacsony		
49.	Az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében szereplő dologi kiadásokhoz rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	4	3	4	4	3	1	0	347	x	X
50.	Az Újpesti Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében szereplő dologi kiadásokhoz rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	3	4	3	4	4	3	1	0	347	x	

Az adható pontszámok (a min-max közötti értékek) tapasztalati úton megállapítva az alábbiak szerint:

Kontroll környezet (szabályozottság) komoly kontrollproblémák esetén=5; problémamentes esetben=0.

Pénzügyi hatás: közvetlen befolyás a gazdálkodásra (bevételek, költségek, hitelek terén) =5; közvetlen befolyás hiányában =0.

Stratégiai hatás: közvetlen hatás a szervezet eredményességére - a stratégiai tevezés ill. célok megvalósítása terén=5, ennek hiányában=0.

Funkcionális stabilitás: előző ellenőrzés óta a folyamat komoly változáson ment át, ill. új rendszereket vezettek be=5; nem volt változás=0.

Ellenőrzés gyakorisága: a területet célszerű évenként ellenőrizni=5; egy éven belül volt ellenőrzés, és azóta nem merült fel észrevétel=0.

Összetetttség: más (rész)folyamatokkal sok határfelülete van, több szervezetet ölel fel, többféle rendszert alkalmaz=5; egyszerű, jelentősebb illeszkedés nélkül=0.

Kulcskockázat esetén=1; egyébként=0.

Kötelező ellenőrzés: törvény, rendelet, testületi vagy bizottsági határozat alapján=1; belső rendelkezésre=0,5; egyébként=0.

Az **ellenőrzési fókusz** a vezetés azon nézetét, elképzelését jelenti, hogy a belső ellenőrzésnek elsősorban mely területekre kell irányítani erőforrásait.

**Kockázati kategória\***

**0-150**

**151-300**

**301-905**

**Alacsony**

**Közepes**

**Magas**

Budapest, 2021. november 15.

.....  
 Szemenyei Ágnes  
 belső ellenőrzési vezető

**BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERV 2022. 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.	Költségvetési Osztálynál 2018-2021. időszakban végrehajtott belső ellenőrzések hasznosulása	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Költségvetési Osztálynál 2018. és 2021. közötti időszakban végrehajtott ellenőrzések során feltárt, intézkedési terv készítését indokló hiányosságok, szabálytalanságok javítása megtörtént-e, az intézkedési tervek végrehajtásra, a realizálási jelentések megküldésre kerültek-e?	utó	2018-2021. év	Kontrollkörnyezet, ellenőrzés gyakorisága, összetettsége. A belső kontrollrendszert nem alakították ki, az ellenőrzési nyomvonalakat nem az útmutatóban foglaltaknak megfelelően készítették el, az nem terjed ki az intézkedési tervek végrehajtására, illetve az intézkedési tervekben jóváhagyott feladatok nem, vagy nem határidőre kerültek végrehajtásra. Az intézkedési tervekben jóváhagyott és végrehajtott vagy végre nem hajtott feladatokról nem készült realizálási jelentés.	Gazdasági Főosztály/ Pénzügyi és Számviteli Osztály	2022. I. félév	15
2.	Az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználásának vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat elfogadott költségvetésében dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak.	szabályszerűségi	2021. év	Pénzügyi hatás, funkcionális stabilitás, ellenőrzés gyakorisága. A nemzetiségi önkormányzatnál a dologi kiadások teljesítésére rendelkezésre álló pénzeszközök felhasználása nem testületi döntésen alapult. A számviteli bizonylatok nem felelnek meg a jogszabályoknak.	Gazdasági Főosztály; Újpesti Német Nemzetiségi Önkormányzat	2022. I. félév	10
3.	A 2021. évi közbeszerzési eljárások megfelelőségének ellenőrzése az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft-nél	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft által lefolytatott közbeszerzések megfelelnek-e a Kbt. előírásainak. A gazdasági társaság a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a közbeszerzések végrehajtásának eljárási rendjét. A végrehajtás az előírásoknak megfelelően történik..	szabályszerűségi	2021.	Kontrollkörnyezet, pénzügyi hatás, funkcionális hatás, ellenőrzés gyakorisága, kulcskockázat. A végrehajtás rendje nem került rögzítésre. A Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések, beruházások nem szabályszerű bonyolítása. A bekövetkezett jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása. Az adatszolgáltatások nem pontos teljesítése.	Újpesti Egészségügyi Nonprofit Kft	2022. I. félév	15

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

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)
4.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye dokumentumigazoló rendszere működésének, a pénzügyi-számviteli rendszerrel való kapcsolatrendszerének vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a dokumentumigazoló rendszer működése, a pénzügyi-számviteli rendszerrel való kapcsolatrendszer szabályozott-e, megfelel a jogszabályi előírásoknak, alátámasztja-e a pénzügyi-számviteli és pénzforgalmi folyamatokat.	rendszerellenőrzés	2021. év	Kontrollkörnyezet, pénzügyi hatás, stratégiai hatás, ellenőrzés gyakorisága, összetettség. A dokumentumigazoló rendszer működése, a pénzügyi-számviteli rendszerrel való kapcsolatrendszer nem kellő mértékben szabályozott, nem felel meg a jogszabályi előírásoknak, nem támasztja alá a pénzügyi-számviteli és pénzforgalmi folyamatokat.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Gazdasági Intézménye	2022. I. félév	14
5.	A nemzetiségi önkormányzatok SZMSZ-ei és a Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat és a helyi nemzetiségi önkormányzatok között létrejött együttműködési megállapodások megléte, aktualizáltsága	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a nemzetiségi önkormányzatok SZMSZ-ei megvannak-e, aktualizáltak, tartamaznak-e az együttműködési megállapodásokat, az együttműködési megállapodások kapcsán javításra kerültek-e a korábbi ellenőrzés feltárt hibák, hiányosságok.	utó	2021. év	Kontrollkörnyezet, ellenőrzés gyakorisága, pénzügyi hatás, stratégiai hatás. A nemzetiségi önkormányzatok nem rendelkeznek hatályos SZMSZ-szel, illetve aláírt együttműködési megállapodással. Az együttműködési megállapodások nem képezik részét az SZMSZ-eknek.	Nemzetiségi referens, nemzetiségi önkormányzatok	2022. I. félév	15
6.	Választások elszámolása	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a 2022. évi országgyűlési képviseléválasztás normatív támogatása, az állami normatíva előírányzat tervezése, az állami normatíva felhasználása (személyi juttatások, járulékok, dologi kiadások) tekintetében a kötelezettségvállalások, utalványozás, ellenjegyzés, szakmai teljesítésigazolás és érvényesítés megfelelően történt-e.	pénzügyi	2022. év	Kontrollkörnyezet, ellenőrzés gyakorisága, kulcskockázat, pénzügyi hatás, stratégiai hatás. A képviseléválasztás normatív támogatás tervezése, felhasználása, elszámolása szabálytalanul történt.	Gazdasági Főosztály, Személyügyi Osztály	2021. I. félév	10
7.	A közérdekű adatok közzétételi kötelezettsége teljesítésének vizsgálata a gazdasági társaságok honlapjain	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a közérdekű adatok és közérdekből nyilvános adatok megismerésére irányuló igények teljesítésének és közzététele rendjének szabályozása megtörtént-e, a szabályozás megfelel-e a jogszabályokban foglaltaknak. A közérdekű adatok közzétételének folyamata, rendszeressége, a honlapon közzétett adatok frissítése megfelelő-e.	szabályszerűségi	2021. év	Kontrollkörnyezet, stratégiai hatás, ellenőrzés gyakorisága, kulcskockázat. A közzétételi kötelezettség nem felel meg az információs önrendelkezési jogról és az információszabadságról szóló 2011. évi CXII. törvénynek és a közzétételi listákon szereplő adatok közzétételéhez szükséges közzétételi mintákról szóló 18/2005. (XII. 27.) IHM rendeletnek.	gazdasági társaságok	2022. II. félév	15

**Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala**  
**Belső Ellenőrzési Egység**

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)
8.	Adóhátralékok kezelésének vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az adóhátralékok nyilvántartása, beszedésük a szabályoknak megfelelnek-e, a nyilvántartás pontos és naprakész-e. Az adóhátralékok behajtása eredményes-e.	szabályszerűségi	2021. év	Pénzügyi hatás, ellenőrzések gyakorisága, kontrollkörnyezet, kulcskockázat. A belső szabályzatokban nem vezették át a külső jogforrások változásait. A belső szabályzatokban foglalt előírásokat az adóhátralékok kezelésével kapcsolatos folyamatok végrehajtása során nem tartották be. Nem tettek meg minden lehetőt az adóhátralékok beszedésére.	Polgármesteri Hivatal Gazdasági Főosztály Adóigazgatási Osztály	2022. II. félév	10
9.	Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat által lefolytatott "in-house" beszerzések szabályozottságának és lebonyolításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy az Önkormányzat által lefolytatott "in-house" beszerzések megfelelnek-e az előírásoknak? Az Önkormányzat a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a beszerzések végrehajtásának eljárásrendjét.	szabályszerűségi	2022. év	Kontrollkörnyezet, pénzügyi hatás, funkcionális hatás, ellenőrzés gyakorisága, kulcskockázat. Az "in-house" beszerzések, beruházások nem szabályszerű bonyolítása. A bekövetkezett jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása.	Gazdasági Kabinet Gazdasági Főosztály	2022. II. félév	13
10.	A Budapest Főváros IV. kerület Újpest Önkormányzat Polgármesteri Hivatala által lefolytatott közbeszerzések és beszerzések szabályozottságának és lebonyolításának vizsgálata	Az ellenőrzés célja annak megállapítása, hogy a Polgármesteri Hivatal által lefolytatott közbeszerzések megfelelnek-e a Kbt. előírásainak. A Polgármesteri Hivatal a jogszabályi előírásoknak megfelelően alakította-e ki a közbeszerzések végrehajtásának eljárási rendjét.	szabályszerűségi	2022. év	Kontrollkörnyezet, pénzügyi hatás, funkcionális hatás, ellenőrzés gyakorisága, kulcskockázat. A Kbt. hatálya alá tartozó beszerzések, beruházások nem szabályszerű bonyolítása. A bekövetkezett jogszabályi változások figyelmen kívül hagyása. Az adatszolgáltatások nem pontos teljesítése.	Gazdasági Kabinet Gazdasági Főosztály	2022. II. félév	15
								<b>132</b>
<b>Soron kívüli ellenőrzés</b>								20

Budapest, 2021. november 15.

Készítette:

Jóváhagyta:

.....  
 Szemenyei Ágnes  
 belső ellenőrzési vezető

.....  
 dr. Dallos Andrea  
 Jegyző