

A 2016. évi belső ellenőrzési terv részletes adatai

1. sz. melléklet

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.	Ell. célja: a működés megbízhatóságának szabályszerűségének értékelés Tárgya: Gazdasági Társaság gazdálkodása Ellenőrizendő időszak: 2014, 2015. év . Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, interjú	Kontrollok megbízhatósága, szabályok, elszámolások	Rendszer ellenőrzés	2016. I. negyedév	9 nap
Fonyód Város Önkormányzata és Intézményei	Ell. célja: mérlegesorok egyezőségének, valódiságának megítélése Tárgya: leltározás folyamata, értékelése Ellenőrizendő időszak: 2015. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú, szűrópróba szerű	Leltározás folyamata nem felel meg a vonatkozó szabályzatban foglaltaknak. A főkönyv-analitika- vagyonkataszter adatainak egyezősége nem biztosított.	Rendszer ellenőrzés	2016.II. negyedév	8 nap

Ellenőrizendő egység	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)
Fonyód Város Önkormányzata és Intézményei	Ell. célja: a selejtezési folyamat szabályszerűségének megítélése Tárgya: eszközelejtezők Ellenőrizendő időszak: 2015. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú	Selejtezéseket nem a szabályzat szerint hajtották végre. A leselejtezett eszközöket nem vezették ki a nyilvántartásokból.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2016. II. negyedév	6 nap
Fonyódi Polgármesteri Hivatal	Ell. célja: annak vizsgálata, hogy az adók/adózók kezelése, nyilvántartása, bevallások feldolgozása, helyi adóztatási feladatok ellátása a jogszabályi és a helyi előírásoknak megfelelően történik-e Tárgya: adóhatóság tevékenységének ellenőrzése Ellenőrizendő időszak: 2014., 2015. év Ellenőrzés módszere: dokumentum alapú	Helyi adórendeletben foglaltak be nem tartása. Adóellenőrzések hiánya. Kintlévőségek behajtásának elmaradása.	Szabályszerűségi és pénzügyi ellenőrzés	2016. II. negyedév	6 nap

<b>Ellenőrizendő egység</b>	<b>Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (célja, módszere, tárgya, ellenőrzött időszak)</b>	<b>Azonosított kockázati tényezők</b>	<b>Az ellenőrzés típusa</b>	<b>Az ellenőrzés ütemezése</b>	<b>Erőforrás szükséglet (Revizori napok száma)</b>
<b>Fonyód Város Önkormányzata Intézményeinek és Gazdasági Társaságai</b> /Fonyódi Kulturális Intézmények, Fonyódi Média Nonprofit Közhasztnú Kft., Fonyód Könyha Kiemelkedően Közhasztnú Kft./	<u>Ell. célja:</u> ellenőrzési jelentésekben megfogalmazott javaslatok realizálásának megállapítása <u>Tárgya:</u> lefolytatott ellenőrzésekről készült jelentések, intézkedési tervek <u>Ellenőrizendő időszak:</u> 2013, 2014., 2015. év <u>Ellenőrzés módszere:</u> dokumentum alapú, interjú	Intézkedési tervek hiánya. Az intézkedési tervben vállalt határidőre nem teljesültek.	Utóellenőrzés	2016. III. negyedév	8 nap
<b>Fonyód Város Önkormányzata Intézményei és Gazdasági Társaságai</b> /Fonyódi Kulturális Intézmények, Fonyódi Média Nonprofit Közhasztnú Kft., Fonyódi Polgármesteri Hivatal, Fonyód-Balatonfenyves Alapszolgáltatási Központ/	<u>Cél:</u> Belső kontrollrendszer jogszabály szerinti kialakítása az intézményekben és az önkormányzati gazdasági társaságokban <u>Módszerek:</u> tanácsadás, oktatás <u>Időszak:</u> nem értelmezhető	Szabályozás hiánya	Nem értelmezhető	2016. IV. negyedév	12 nap

Stratégiai terv, ellenőrzések nyomon követése, éves terv, éves beszámoló

**Összesen:**  
8 nap  
57 nap





#### 4. számú melléklet

Önkormányzat neve: FONYÓD VÁROS ÖNKORMÁNYZAT..... ....	Ellenőrzések összesen				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység <sup>2</sup>				Saját kapacitás összesen <sup>3</sup>		Külső kapacitás összesen <sup>1</sup>		Kapacitás összesen	
	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 ember nap <sup>5</sup>	külső ember nap <sup>6</sup>	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap	saját ember nap	külső ember nap		
<b>Hejli önkormányzat (1-11)</b>	0,0	0,0	31,0	0,0	2,0	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	57,0	0,0		
Polgármester hivatal összesen	0,0	0,0	13,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	0,0		
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	13,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	24,0	0,0		
ab) Irányított szerveknél	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		
ac) Egyéb ellenőrzések	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) Soron kívüli kapacitás	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>II. Irányított szervek összesen</b>	0,0	0,0	16,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	39,0	0,0		
<b>1. Fonyódi Városfejlesztési és Városüzemeltetési Nonprofit Kft.</b>	0,0	0,0	8,0	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	9,0	0,0		
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	9,0	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	9,0	0,0		
ab) Irányított szerveknél	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		
ac) Egyéb ellenőrzések	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) Soron kívüli kapacitás	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>2. Fonyódi Kulturális Intézmények</b>	0,0	0,0	5,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0		
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	5,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	8,0	0,0		
ab) Irányított szerveknél	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		
ac) Egyéb ellenőrzések	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) Soron kívüli kapacitás	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>3. Fonyódi Média Nonprofit Közhatal és Közhatali Kft.</b>	0,0	0,0	2,0	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	2,0	0,0		
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	2,0	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	2,0	0,0		
ab) Irányított szerveknél	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		
ac) Egyéb ellenőrzések	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) Soron kívüli kapacitás	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>n. Fonyódi Könyvtár Kiemelkedően Közhatali</b>	0,0	0,0	2,0	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	2,0	0,0		
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	2,0	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	2,0	0,0		
ab) Irányított szerveknél	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		
ac) Egyéb ellenőrzések	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) Soron kívüli kapacitás	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>n. Fonyódi-Balatonszemes Alapszolgálati Közhatal</b>	0,0	0,0	3,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0		
aa) Saját szervezetenél	0,0	0,0	3,0	0,0	1,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	6,0	0,0		
ab) Irányított szerveknél	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		
ac) Egyéb ellenőrzések	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		
Soron kívüli kapacitás	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>b) Soron kívüli kapacitás</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		