

EGERVÁRI KÖZÖS ÖNKORÁNYZATI HIVATAL	
Belső ellenőrzés	
Értékelés: 2021.10.20	Ellenőrzés: ...
Ikt. sz.: EM/2859-6/2021	
Ügyelmező: ...	

EGERVÁRI KÖZÖS ÖNKORÁNYZATI HIVATAL
2022. ÉVI
BELSŐ ELLENŐRZÉSI MUNKATERVÉT MEGALAPOZÓ ELEMZÉS

Tartalomjegyzék

- 1.) 2021. évről áthúzódó vizsgálatok.
- 2.) 2021. évi munkaterv szerinti vizsgálatok belső ellenőrzési tapasztalatai.
- 3.) 2021. évi rendkívüli vizsgálatok tapasztalatai.
- 4.) Jóváhagyott ellenőrzési prioritások.
- 5.) Előzőek alapján javasolt ellenőrzések 2022. évre vonatkozó határidő megjelölésekkel
- 6.) 1 fő belső ellenőr 2022. évi munkavégzési kapacitásának számítása.
- 7.) Kockázat elemzés

1.) 2021. évről áthúzódó vizsgálat: várhatóan nem lesz.

2.) 2021. évi munkaterv szerinti vizsgálatok belső ellenőrzési tapasztalatai:

- az egyes ellenőrzések során csak kisebb munkahibákat tapasztalt a belső ellenőrzés, melyeket már az ellenőrzés alatt rendeztek, illetve megkezdték rendezésüket,
- alapvető hiányosságok a pénzügyi, számviteli, gazdálkodási területen nem jellemzőek,
- az Intézmény vezetése elősegíti az ellenőrzési munka hatékonyságának növelését,
- az Intézménynél a kockázat elemzés hasznosítása, gyakorlati alkalmazása folyamatos a pénzügyi és gazdálkodási feladatok végrehajtásakor.

3.) 2021. évi rendkívüli vizsgálatok tapasztalatai: rendkívüli ellenőrzésre nem került sor 2021. évben.

4.) Jóváhagyott ellenőrzési prioritások:

- Éves ellenőrzési jelentés elkészítése
- Pénzkezelés szabályosságának vizsgálata
- Folyamatba épített belső ellenőrzés (FEUVE) alkalmazása
- Létszám- és bér gazdálkodás jogszerűsége, a költségvetés magalapozottsága
- Kötelezettségvállalás és utalványozás folyamatának vizsgálata, kontrollok áttekintése
- Beszerzési folyamatok
- Adózással összefüggő feladatok jogszerűsége
- Szabályzatok készítése
- Selejtezés és leltározás szabályszerűségének ellenőrzése
- Főkönyvi nyilvántartás szabályszerűsége
- Szigorú számadású nyilvántartás szabályszerűsége
- Költségvetés, beszámoló
- Belső kontrollrendszer
- Pénzügyi befektetések elszámolása

5.) 2022. évre javasolt belső ellenőrzési témák határidő, kapacitásszükséglet megjelölésével:

- Az operatív gazdálkodási jogkörgyakorlók folyamatba épített ellenőrzése
- Határidő: 2022.06.30.
- Kapacitásszükséglet: 1 fő belső ellenőr 15 szakértői nap

6.) 1 fő belső ellenőr 2022. évi munkavégzési kapacitásának számítása:

Betervezett- munkaterv szerinti- kapacitás

Vizsgálat sorszáma	Munkanap
Egyéb tevékenység (éves ellenőrzési jelentés elkészítése, iratkezelési feladatok)	2
- Az operatív gazdálkodási jogkörgyakorlók folyamatba épített ellenőrzése	15
Tanácsadói tevékenység	3
Továbbképzés	5
Mindösszesen	20
Rendkívüli ellenőrzés	5

7.) Kockázat elemzés

A kockázat elemzés alapján az alacsony kockázatú folyamatoknál az ellenőrzés gyakorisága kicsi (3-5 évenként elegendő).

A közepes kockázatú folyamatoknál ajánlott az ellenőrzést 1-3 évenként elvégezni.

Ennek megfelelően a 2022. évi belső ellenőrzési munkatervbe célszerű bevezetni a következő folyamatok vizsgálatát:

- Az operatív gazdálkodási jogkörgyakorlók folyamatba épített ellenőrzése

Zalaegerszeg, 2021. október 20.

Készítette:

Bakos Andrea Erzsébet
belső ellenőrzési vezető

Jóváhagyta:

jegyző

**Egervári Közös Önkormányzati Hivatal
2022.**

Éves ellenőrzési terv

Az éves ellenőrzési terv a jogszabályi előírásoknak megfelelően az alábbiakat tartalmazza:

- a) Az ellenőrzési terv elkészítése során felhasznált kimutatások, elemzések, egyéb dokumentumok:
 - 2022. évi belső ellenőrzési munkatervet magalapozó elemzés;
- b) Az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés eredményének összefoglaló bemutatása:
 - Kockázati tényezők értékelése/súlyozása;
 - Kockázatelemzés összesítése - 2022. év;
- c) A bizonyosságot adó tevékenységhez rendelkezésre álló és a szükséges ellenőri kapacitás tervezése az 1-3. melléklet szerint.
- d) A tervezett feladatok felsorolása:

Ssz.	Az ellenőrzés tárgya	Az ellenőrzés célja, módszerei, ellenőrizendő időszak	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzött szervezeti egység	Az ellenőrzés tervezett időtartama	Az ellenőrzésre fordítandó kapacitás (ellenőri nap)
Bizonyosságot adó tevékenység:							
1.	Az operatív gazdálkodási jogkörgyakorlók folyamatba épített ellenőrzése	<u>Ellenőrzés célja:</u> - a szabályszerűség vizsgálata; <u>Ellenőrzés módszerei:</u> - Az operatív gazdálkodási jogkörgyakorlók folyamatba épített ellenőrzése szabályzatok és dokumentumok alapján Ellenőrizendő időszak: 2021.	A szabályozás kialakítása, a feladatellátás működtetése nem megfelelő.	Szabályszerűségi ellenőrzés	Egervári Közös Önkormányzati Hivatal	2022. június	15 nap
Összesen:						15	

- e) A tanácsadói tevékenységhez, a soron kívüli ellenőrzésekhez, a képzésekhez és az egyéb tevékenységekhez szükséges kapacitás tervadatokat az 1-3. mellékletek tartalmazzák.

Készítette:		Jóváhagyta:	
Dátum: Zalaegerszeg, 2021. október 20.		Dátum: Zalaegerszeg, 2021.	
 Batós Andrea Erzsébet belső ellenőrzési vezető		 Jegyző	

NÉV:
Kockázatelemzés összesítése (Belső Ellenőrzési Kézikönyv 10. számú iratminta)
2021. év

Név: EGERVÁRI KÖZÖS ÖNKORMÁNYZATI HIVATAL

Kockázatelemzés összesítése 2021.

Folyamatok	Folyamat jelentősége (Kockázattertelési Kritérium Mátix Valószínűség vizsgálata alapján)	Folyamat kockázatosága (Kockázattertelési Kritérium Mátix Hatás vizsgálata alapján)	Összegzés	
	átlag	átlag	átlag	Értékelés
1. Stratégiai tervezés, ellenőrzés, értékelés, módosítás folyamatai	3	3	6	alacsony
1.1. Stratégia tervezése	3	3	6	alacsony
1.2. Stratégiai terv végrehajtási folyamatainak ellenőrzése	3	3	6	alacsony
1.3. Stratégiai terv végrehajtási folyamatainak értékelése	3	3	6	alacsony
1.4. Stratégiai terv módosítása	3	3	6	alacsony
2. Belső ellenőrzés folyamatai	2	3	5	alacsony
2.1. Belső ellenőrzés tervezése	2	3	5	alacsony
2.2. Belső ellenőrzési terv végrehajtása	2	3	5	alacsony
2.3. Beszámolás	2	3	5	alacsony
2.4. Tanácsadás	2	3	5	alacsony
3. Integrált kockázatkezelés folyamatai	3	5	8	közepes
3.1. Kockázatok azonosítása	3	5	8	közepes
3.2. Kockázatok kiértékelése	3	5	8	közepes
3.3. Kockázatokra való hajlamosság (kockázatterékenység, kockázattűrési) értékelése	3	5	8	közepes
3.4. Kockázatkezelési terv kidolgozása	3	5	8	közepes
3.5. Kockázatkezelési terv megvalósítása és folyamatos monitoringja	3	5	8	közepes
4. Minőségirányítási rendszer működtetésének folyamatai	3	6	9	közepes
4.1. Költségvetési szerv szintű minőségirányítási rendszer működtetése	3	6	9	közepes
5. Integritásmenedzsment folyamatok	2	6	8	közepes
5.1. Szervezeti integritást sértő és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések fogadása	2	6	8	közepes
5.2. Szervezeti integritást sértő és korrupciós kockázatokra vonatkozó bejelentések kezelése és kivizsgálása	2	6	8	közepes
5.3. Bejelentések iratainak nyilvántartása, őrzése	2	6	8	közepes
6. SZMSZ és belső irányítási rendszerek, eszközök kialakításának folyamatai	3	8	11	közepes
6.1. Szervezethez, illetve szervezeti változásokhoz való igazodás	3	8	11	közepes
6.2. Szabályozás és a gyakorlat munkafolyamatainak összehangolása	3	8	11	közepes
6.3. Jogszabályi harmonizáció	3	8	11	közepes
7. Beszerzési folyamatok	3	7	10	közepes
7.1. Közbeszerzés hatálya alá nem tartozó beszerzések tervezése, előkészítése, megvalósítása, teljesítése, valamint az ezzel kapcsolatos adminisztratív és közzétételi kötelezettségek	3	7	10	közepes
7.2. Közbeszerzés hatálya alá tartozó beszerzések tervezése, előkészítése, megvalósítása, teljesítése, valamint az ezzel kapcsolatos adminisztratív és közzétételi kötelezettségek	3	6	9	közepes
8. Humán erőforrás gazdálkodás folyamatai	4	7	11	közepes
8.1. Létszám gazdálkodás	4	8	12	közepes
8.2. Munkaerő kiválasztás	4	7	11	közepes
8.3. Jogviszonyban állók (kormányzati szolgálati jogviszony, közalkalmazotti jogviszony, munkaviszony) életpályájának nyomon követése	4	8	12	közepes
8.4. Bér és munkajogi nyilvántartások vezetése	4	6	10	közepes
8.5. Adatszolgáltatások teljesítése	4	7	11	közepes
9. Igazgatási folyamatok	3	5	8	közepes
9.1. Költségvetési szerv igazgatási folyamataira vonatkozó belső szabályzatok, eljárásrendek kialakítása	3	8	11	közepes
9.2. Peres és nem peres eljárások	3	3	6	alacsony
9.3. Jog képviselő	3	3	6	alacsony
10. Éves szakmai tervezés folyamata	3	8	11	alacsony
10.1. Költségvetési szerv éves munkaterv kidolgozása	3	8	11	közepes
11. Fejlesztés tervezés folyamata	4	3	7	közepes
11.1. Helyzetfelmérés	4	3	7	közepes
11.2. Pályázati felvétel	4	3	7	közepes
11.3. Költségvetési források meghatározása	4	3	7	közepes
12. Jogszabály-tervezetek véleményezésének, előkészítésének folyamata	4	2	6	alacsony
12.1. Jogszabály-tervezetek figyelemmel kísérése	4	2	6	alacsony
12.2. Jogszabály-tervezetek véleményezése	4	2	6	alacsony

NÉV:
Kockázatelemzés összesítése (Belső Ellenőrzési Kézikönyv 10. számú iratminta)
2021. év

13. Szakmai nyomon követés folyamata		3	8	11	közepes
13.1.	Költségvetési szerv szakmai feladatai	3	8	11	közepes
14. Gazdasági nyomon követés folyamata		4	7	11	közepes
14.1.	Monitoring rendszer kialakítása	4	7	11	közepes
14.2.	Monitoring rendszer működtetése	4	7	11	közepes
14.3.	Monitoring rendszer fejlesztése	4	7	11	közepes
15. Ügyfélszolgálati folyamatok		3	3	6	alacsony
15.1.	Ügyfélfogadás	3	3	6	alacsony
15.2.	Ügyintézés	3	3	6	alacsony
15.3.	Tanácsadás	3	3	6	alacsony
15.4.	Panaszkezelés	3	3	6	alacsony
16. Szervezeti szintű döntéshozatal folyamatai		4	3	7	közepes
16.1.	Helyzelemzés	4	3	7	közepes
16.2.	Döntéshozatal előkészítése	4	3	7	közepes
16.3.	Döntés hatásának vizsgálata, elemzése	4	3	7	közepes
16.4.	Visszacsatolás	3	3	6	alacsony
17. Éves költségvetés tervezés folyamata		4	9	13	magas
17.1.	Költségvetési kiadások tervezése számítások, tapasztalati adatok és elemzések alapján	4	9	13	magas
17.2.	Költségvetési bevételek tervezése a költségvetési források alapján	4	9	13	magas
17.3.	Finanszírozási kiadások tervezése számítások, tapasztalati adatok és elemzések alapján	4	9	13	magas
17.4.	Finanszírozási bevételek tervezése a költségvetési források alapján	4	9	13	magas
17.5.	Költségvetési létszámkeret meghatározása	4	9	13	magas
17.6.	Adatszolgáltatás megvalósítása	4	9	13	magas
18. Előirányzat felhasználás,- módosítás folyamata		4	6	10	közepes
18.1.	Előirányzat felhasználás kidolgozása	4	7	11	közepes
18.2.	Előirányzat módosítás kezdeményezése	4	7	11	közepes
18.3.	Saját hatáskörű előirányzat módosítás	4	7	11	közepes
18.4.	Nyilvántartási rend biztosítása	4	4	8	közepes
18.5.	Adatszolgáltatás (beszámoló)	4	7	11	közepes
19. Vagyonynyilvántartás folyamata		2	8	10	közepes
19.1.	Főkönyvi és analitikus nyilvántartások vezetése	2	9	11	közepes
19.2.	Eszközök átadása, átvétele	2	7	9	közepes
19.3.	Vagyontárgyak bérbeadása	2	7	9	közepes
19.4.	Leltározás, selejtezés	2	9	11	közepes
20. Számviteli-pénzügyi folyamatok		4	9	13	magas
20.1.	Főkönyvi és analitikus nyilvántartások vezetése	4	9	13	magas
20.2.	Adatszolgáltatások (PM info, negyedéves mérlegjelentés, mérleg, beszámoló, bevallások)	4	9	13	magas
20.3.	Pénzkezelés	4	9	13	magas
20.4.	Intézményfinanszírozás	4	9	13	magas
21. Iratkezelés folyamata		2	3	5	alacsony
21.1.	Erkeztetés	2	3	5	alacsony
21.2.	Iktatás	2	3	5	alacsony
21.3.	Iratkezelés	2	3	5	alacsony
21.4.	Postázás	2	3	5	alacsony
21.5.	Iráttározás	2	3	5	alacsony
21.6.	Iratok selejtezése	2	3	5	alacsony
22. Adat- és információbiztonsággal összefüggő folyamatok		4	3	7	közepes
22.1.	Adat- és információbiztonsággal összefüggő belső szabályok kialakítása	4	3	7	közepes
22.2.	Adat- és információbiztonsággal összefüggő oktatás biztosítása	4	3	7	közepes
23. Informatikai stratégiai és felügyeleti folyamatok		3	3	6	alacsony
23.1.	Informatikai stratégiai és felügyeleti folyamatok figyelemmel kísérése és nyomon követése	3	3	6	alacsony
23.2.	Informatikai stratégiai és felügyeleti folyamatok támogatása	3	3	6	alacsony
24. Üzemeltetés folyamata		2	6	8	közepes
24.1.	Üzemeltetéssel összefüggő feladat- és hatáskörök meghatározása	2	6	8	közepes
24.2.	Üzemeltetés személyi- és tárgyi feltételeinek biztosítása	2	6	8	közepes
24.3.	Allamvédelem	2	7	9	közepes
25. Tárgyi eszköz biztosítás folyamata		3	7	10	közepes
25.1.	Helyzetfelmérés	4	7	11	közepes
25.2.	Pályázatfigyelés	4	7	11	közepes
25.3.	Költségvetési források meghatározása	4	8	12	közepes
25.4.	Beszerezési és/ vagy közbeszerzési eljárások lefolytatása	4	8	12	közepes
25.5.	Üzembe helyezés	2	6	8	közepes
25.6.	Főkönyvi-és analitikus nyilvántartásba vétel	4	6	10	közepes

NÉV:
Kockázatelemzés összesítése (Belső Ellenőrzési Kézikönyv 10. számú iratminta)
2021. év

25.7.	Eszköz átadás- átvétele	2	6	8	közepes
25.8.	Állagmegóvás	2	6	8	közepes
26. Munka- és tűzvédelemmel kapcsolatos folyamatok		2	6	8	közepes
26.1.	Munka-és tűzvédelem személyi-és tárgyi feltételeinek biztosítás	2	6	8	közepes
26.2.	Munka-és tűzvédelmi feladatok végrehajtás	2	6	8	közepes
26.3.	Beszámolás	2	6	8	közepes
26.4.	Adatszolgáltatás	2	6	8	közepes
27. Egészségvédelemmel kapcsolatos folyamatok		4	8	12	közepes
27.1.	Foglalkozás egészségügyi ellátás biztosítása	4	8	12	közepes
27.2.	Munkavégzéshez szükséges orvosi vizsgálat	4	8	12	közepes
28. Szakmai feladatok koordinációjának folyamatai		2	7	9	közepes
28.1.	Eljáráskezelés és folyamatszabályozás Dokumentumok szintjén	2	7	9	közepes
28.2.	Eljáráskezelés és folyamatszabályozás HR és költségvetési szervi igazgatás szintjén	2	7	9	közepes
29. Projekt előkészítés folyamata		4	7	11	közepes
29.1.	Pályázatfigyelés	4	7	11	közepes
29.2.	Adatgyűjtés	4	7	11	közepes
29.3.	Erőforrások beazonosítása	4	7	11	közepes
30. Projekt tervezés folyamata		4	7	11	közepes
30.1.	Projektmenedzsment feladatainak meghatározása	4	7	11	közepes
30.2.	Pályázati források meghatározása	4	7	11	közepes
30.3.	Kockázati tényezők feltárása	4	7	11	közepes
31. Projekt végrehajtás folyamata		3	7	10	közepes
31.1.	Folyamatelemzés	3	7	10	közepes
31.2.	Beépített kontroll	3	7	10	közepes
32. Projekt zárás értékelés folyamata		3	8	11	közepes
32.1.	Folyamatértékelés	3	8	11	közepes
32.2.	Fenntartási jelentések	3	8	11	közepes
32.3.	Indikátorok	3	8	11	közepes

Alacsony	1-6
Közepes	7-12
Magas	13-18

Kelt: Zalaegerszeg, 2021. október 20.

Belső ellenőrzési vezető

NUMERIKUS SZÁM
8000 Zalaegerszeg
Adószám: 240-00000000
Barkasz.: 12092300-00000000
Tel.: 06-22-22-22

jegyző

Kockázati tényezők értékelése/súlyozása (Belső Ellenőrzési Kézikönyv 2. melléklet)														
Sz.	A főtevékenység megnevezése	1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.	10.	11.	12.	Kockázati tényezők összesített pontértéke
		Belső kontrollok értékelése (súly: 5)	Változás/átszervezés (súly:4)	A rendszer komplexitása (súly: 4)	Kölcsönhatás más rendszerekkel (súly: 3)	Bevétel/költség szint (súly: 6)	Külső szervezetek illetve partnerek által gyakorolt befolyás (súly: 2)	Előző ellenőrzés óta eltelt idő (súly: 2)	Vezetőség aggályai a rendszer működését illetően (súly: 3)	Pénzügyi szabálytalanságok valószínűsége (súly: 4)	Szabályozottság és szabályosság (súly: 3)	Munkatársak képzettsége és tapasztalata (súly: 3)	Erőforrások rendelkezésre állása (súly: 4)	
1.	Szakmai feladatellátás	1 5	2 8	2 8	2 6	2 12	3 6	1 2	1 3	1 4	3 9	3 3	1 4	
2.	Szabályozás és annak változása	1 5	2 8	3 12	3 9	1 6	1 2	1 2	1 3	1 4	3 9	3 3	1 4	70
3.	Koordinációs és kommunikációs folyamatok	1 5	2 8	2 8	3 9	2 6	2 2	1 2	2 3	2 4	2 9	3 3	1 4	
4.	Külső szervezetekkel való együttműködés	1 5	1 4	2 8	2 6	2 12	2 4	1 2	1 3	1 4	1 3	1 3	1 4	
5.	Szervezetek/partnerek változása	1 5	2 8	2 8	3 9	1 6	1 2	1 2	1 3	2 4	2 3	3 3	1 4	64
6.	Tervezés, pénzügyi és egyéb erőforrások rendelkezésre állása	1 5	3 12	3 12	3 9	3 18	3 6	1 2	2 6	2 8	2 9	3 3	1 4	65
7.	Irányítás, belső kontroll (ide értve a kontrolling és a monitoring tevékenységeket is) és belső ellenőrzés	2 10	2 8	3 12	3 9	1 6	2 4	1 2	2 6	2 8	3 9	3 3	1 4	94
8.	Humán erőforrás-gazdálkodás (munkaerőkapacitás-tervezés, felvétel, bérpolitika, képzés, motiváció, teljesítményértékelés, stb.)	1 5	2 8	3 12	3 9	3 18	2 4	1 2	1 3	1 4	3 9	3 3	1 4	81
9.	Megbízható gazdálkodási-pénzkezelési folyamatok (beruházás, vagyonhasznosítás, közbeszerzés, előirányzat felhasználás, módosítás, készpénzkezelés, banki állományok kezelése, számlavezetés, finanszírozás, pénzforgalom stb.)	2 10	3 12	3 12	3 9	3 18	3 6	1 2	2 6	2 8	3 9	3 3	1 4	
10.	Számviteli folyamatok (könyvvizetés és beszámolás, adatszolgáltatás, stb.)	2 10	2 8	3 12	3 9	3 18	1 2	1 2	3 6	3 12	3 9	3 3	1 4	99
11.	Működötetés, üzemeltetés	2 10	2 8	2 12	3 9	3 18	3 2	1 2	2 6	1 12	3 9	3 3	1 4	95
12.	Iratkezelés és irattározás	1 5	1 4	2 8	3 9	2 12	3 6	1 2	1 3	1 4	2 6	3 3	1 4	87
13.	Informatikai rendszerek	2 10	2 8	3 12	3 9	3 12	3 6	2 2	3 6	2 4	3 9	3 3	1 4	86
14.	Adatkezelés, adatvédelem	1 5	1 4	2 8	3 9	3 12	3 6	2 2	3 6	2 4	3 9	3 3	1 4	85
MINIMÁLIS ADATVÉDELMI SZABÁLYZAT														

MINIMÁLIS PONTSZÁM 43
MAXIMÁLIS PONTSZÁM 133
ROKÁZAT

Kelt.: Zalaegerszeg, 2021. október 20.

NUMERIKUS
ADATBÁZIS
8600 Zalaegerszegi
05-201234-9141

A (hibakönyv) 63-73 K (kézipes) 74-103

Belső ellenőrzési vezető

Inizményvezető

Fejezet:.....	Belső ellenőr közszolgálati jogviszonyban ¹			Saját erőforrás összesen ²		Külső szolgáltató ³		Külső erőforrás összesen ⁴		Erőforrás összesen		Adminisztratív személyzet ⁵			
	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	terv	tény	tény
	státusz (fő) ⁶	betöltött státusz (fő) ⁷	munkanap		fő		munkanap		munkanap		státusz (fő)		betöltött státusz (fő)		
Fejezet összesen (I.+II.)	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	1,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0	0,0	0,0	0,0
I. Egervári Közös Önkormányzati Hivatal															
Fejezetet irányító szerv összesen							1,0		25,0		25,0				
II. Irányított szervek összesen	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. [Irányított költségvetési szerv neve]															
2. [Irányított költségvetési szerv neve]															
3. [Irányított költségvetési szerv neve]															
n. [Irányított költségvetési szerv neve]															

¹ Belső ellenőrzési vezetői, belső ellenőrzési feladatot ellátó személy közszolgálati, közalkalmazotti, szolgálati, igazságügyi alkalmazotti jogviszonyban (a továbbiakban együttesen: közszolgálati jogviszony).

² Közszolgálati jogviszonyban álló belső ellenőrök munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 13. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

³ Külső szolgáltató megbízása: ideiglenes kapacitás kiegészítés, speciális szakértelem vagy a belső ellenőrzési tevékenység teljeskörű ellátása. Részmunkaidős megbízás esetén törtszámmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁴ Külső szolgáltató munkanapjainak száma összesen. A BEK minta 13. sz. iratmintája szerinti összes nettó munkaidő.

⁵ Pl. titkárnő.

⁶ Engedélyezett foglalkoztatási jogviszonyok száma. Részmunkaidős foglalkoztatás esetén tört számmal, illetve tizedessel kérjük megadni (pl. egy négyórás foglalkoztatott 0,5 fő).

⁷ Terv státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány státusz fog rendelkezésre állni. Tény státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.

⁷ Terv betöltött státusz: adott év január 1-jén várhatóan hány fő belső ellenőr fog dolgozni a szervezetenél. Tény betöltött státusz: a beszámolás évének utolsó napján, december 31-én hány fő belső ellenőr dolgozott a szervezetenél.

Elenőrzések

2. számú melléklet

Feladat	Szabványozási és ellenőrzés										Pénzügyi ellenőrzés										Rendszámlaellenőrzés										Tájékoztató-ellenőrzés										Megbízhatósági ellenőrzés ¹										Információs rendszerek ellenőrzése										Ellenőrzések összesen										Ellenőrzési napok összesen																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
	terv ²	terv ³	terv ⁴	terv ⁵	terv ⁶	terv ⁷	terv ⁸	terv ⁹	terv ¹⁰	terv ¹¹	terv ¹²	terv ¹³	terv ¹⁴	terv ¹⁵	terv ¹⁶	terv ¹⁷	terv ¹⁸	terv ¹⁹	terv ²⁰	terv ²¹	terv ²²	terv ²³	terv ²⁴	terv ²⁵	terv ²⁶	terv ²⁷	terv ²⁸	terv ²⁹	terv ³⁰	terv ³¹	terv ³²	terv ³³	terv ³⁴	terv ³⁵	terv ³⁶	terv ³⁷	terv ³⁸	terv ³⁹	terv ⁴⁰	terv ⁴¹	terv ⁴²	terv ⁴³	terv ⁴⁴	terv ⁴⁵	terv ⁴⁶	terv ⁴⁷	terv ⁴⁸	terv ⁴⁹	terv ⁵⁰	terv ⁵¹	terv ⁵²	terv ⁵³	terv ⁵⁴	terv ⁵⁵	terv ⁵⁶	terv ⁵⁷	terv ⁵⁸	terv ⁵⁹	terv ⁶⁰	terv ⁶¹	terv ⁶²	terv ⁶³	terv ⁶⁴	terv ⁶⁵	terv ⁶⁶	terv ⁶⁷	terv ⁶⁸	terv ⁶⁹	terv ⁷⁰	terv ⁷¹	terv ⁷²	terv ⁷³	terv ⁷⁴	terv ⁷⁵	terv ⁷⁶	terv ⁷⁷	terv ⁷⁸	terv ⁷⁹	terv ⁸⁰	terv ⁸¹	terv ⁸²	terv ⁸³	terv ⁸⁴	terv ⁸⁵	terv ⁸⁶	terv ⁸⁷	terv ⁸⁸	terv ⁸⁹	terv ⁹⁰	terv ⁹¹	terv ⁹²	terv ⁹³	terv ⁹⁴	terv ⁹⁵	terv ⁹⁶	terv ⁹⁷	terv ⁹⁸	terv ⁹⁹	terv ¹⁰⁰	terv ¹⁰¹	terv ¹⁰²	terv ¹⁰³	terv ¹⁰⁴	terv ¹⁰⁵	terv ¹⁰⁶	terv ¹⁰⁷	terv ¹⁰⁸	terv ¹⁰⁹	terv ¹¹⁰	terv ¹¹¹	terv ¹¹²	terv ¹¹³	terv ¹¹⁴	terv ¹¹⁵	terv ¹¹⁶	terv ¹¹⁷	terv ¹¹⁸	terv ¹¹⁹	terv ¹²⁰	terv ¹²¹	terv ¹²²	terv ¹²³	terv ¹²⁴	terv ¹²⁵	terv ¹²⁶	terv ¹²⁷	terv ¹²⁸	terv ¹²⁹	terv ¹³⁰	terv ¹³¹	terv ¹³²	terv ¹³³	terv ¹³⁴	terv ¹³⁵	terv ¹³⁶	terv ¹³⁷	terv ¹³⁸	terv ¹³⁹	terv ¹⁴⁰	terv ¹⁴¹	terv ¹⁴²	terv ¹⁴³	terv ¹⁴⁴	terv ¹⁴⁵	terv ¹⁴⁶	terv ¹⁴⁷	terv ¹⁴⁸	terv ¹⁴⁹	terv ¹⁵⁰	terv ¹⁵¹	terv ¹⁵²	terv ¹⁵³	terv ¹⁵⁴	terv ¹⁵⁵	terv ¹⁵⁶	terv ¹⁵⁷	terv ¹⁵⁸	terv ¹⁵⁹	terv ¹⁶⁰	terv ¹⁶¹	terv ¹⁶²	terv ¹⁶³	terv ¹⁶⁴	terv ¹⁶⁵	terv ¹⁶⁶	terv ¹⁶⁷	terv ¹⁶⁸	terv ¹⁶⁹	terv ¹⁷⁰	terv ¹⁷¹	terv ¹⁷²	terv ¹⁷³	terv ¹⁷⁴	terv ¹⁷⁵	terv ¹⁷⁶	terv ¹⁷⁷	terv ¹⁷⁸	terv ¹⁷⁹	terv ¹⁸⁰	terv ¹⁸¹	terv ¹⁸²	terv ¹⁸³	terv ¹⁸⁴	terv ¹⁸⁵	terv ¹⁸⁶	terv ¹⁸⁷	terv ¹⁸⁸	terv ¹⁸⁹	terv ¹⁹⁰	terv ¹⁹¹	terv ¹⁹²	terv ¹⁹³	terv ¹⁹⁴	terv ¹⁹⁵	terv ¹⁹⁶	terv ¹⁹⁷	terv ¹⁹⁸	terv ¹⁹⁹	terv ²⁰⁰	terv ²⁰¹	terv ²⁰²	terv ²⁰³	terv ²⁰⁴	terv ²⁰⁵	terv ²⁰⁶	terv ²⁰⁷	terv ²⁰⁸	terv ²⁰⁹	terv ²¹⁰	terv ²¹¹	terv ²¹²	terv ²¹³	terv ²¹⁴	terv ²¹⁵	terv ²¹⁶	terv ²¹⁷	terv ²¹⁸	terv ²¹⁹	terv ²²⁰	terv ²²¹	terv ²²²	terv ²²³	terv ²²⁴	terv ²²⁵	terv ²²⁶	terv ²²⁷	terv ²²⁸	terv ²²⁹	terv ²³⁰	terv ²³¹	terv ²³²	terv ²³³	terv ²³⁴	terv ²³⁵	terv ²³⁶	terv ²³⁷	terv ²³⁸	terv ²³⁹	terv ²⁴⁰	terv ²⁴¹	terv ²⁴²	terv ²⁴³	terv ²⁴⁴	terv ²⁴⁵	terv ²⁴⁶	terv ²⁴⁷	terv ²⁴⁸	terv ²⁴⁹	terv ²⁵⁰	terv ²⁵¹	terv ²⁵²	terv ²⁵³	terv ²⁵⁴	terv ²⁵⁵	terv ²⁵⁶	terv ²⁵⁷	terv ²⁵⁸	terv ²⁵⁹	terv ²⁶⁰	terv ²⁶¹	terv ²⁶²	terv ²⁶³	terv ²⁶⁴	terv ²⁶⁵	terv ²⁶⁶	terv ²⁶⁷	terv ²⁶⁸	terv ²⁶⁹	terv ²⁷⁰	terv ²⁷¹	terv ²⁷²	terv ²⁷³	terv ²⁷⁴	terv ²⁷⁵	terv ²⁷⁶	terv ²⁷⁷	terv ²⁷⁸	terv ²⁷⁹	terv ²⁸⁰	terv ²⁸¹	terv ²⁸²	terv ²⁸³	terv ²⁸⁴	terv ²⁸⁵	terv ²⁸⁶	terv ²⁸⁷	terv ²⁸⁸	terv ²⁸⁹	terv ²⁹⁰	terv ²⁹¹	terv ²⁹²	terv ²⁹³	terv ²⁹⁴	terv ²⁹⁵	terv ²⁹⁶	terv ²⁹⁷	terv ²⁹⁸	terv ²⁹⁹	terv ³⁰⁰	terv ³⁰¹	terv ³⁰²	terv ³⁰³	terv ³⁰⁴	terv ³⁰⁵	terv ³⁰⁶	terv ³⁰⁷	terv ³⁰⁸	terv ³⁰⁹	terv ³¹⁰	terv ³¹¹	terv ³¹²	terv ³¹³	terv ³¹⁴	terv ³¹⁵	terv ³¹⁶	terv ³¹⁷	terv ³¹⁸	terv ³¹⁹	terv ³²⁰	terv ³²¹	terv ³²²	terv ³²³	terv ³²⁴	terv ³²⁵	terv ³²⁶	terv ³²⁷	terv ³²⁸	terv ³²⁹	terv ³³⁰	terv ³³¹	terv ³³²	terv ³³³	terv ³³⁴	terv ³³⁵	terv ³³⁶	terv ³³⁷	terv ³³⁸	terv ³³⁹	terv ³⁴⁰	terv ³⁴¹	terv ³⁴²	terv ³⁴³	terv ³⁴⁴	terv ³⁴⁵	terv ³⁴⁶	terv ³⁴⁷	terv ³⁴⁸	terv ³⁴⁹	terv ³⁵⁰	terv ³⁵¹	terv ³⁵²	terv ³⁵³	terv ³⁵⁴	terv ³⁵⁵	terv ³⁵⁶	terv ³⁵⁷	terv ³⁵⁸	terv ³⁵⁹	terv ³⁶⁰	terv ³⁶¹	terv ³⁶²	terv ³⁶³	terv ³⁶⁴	terv ³⁶⁵	terv ³⁶⁶	terv ³⁶⁷	terv ³⁶⁸	terv ³⁶⁹	terv ³⁷⁰	terv ³⁷¹	terv ³⁷²	terv ³⁷³	terv ³⁷⁴	terv ³⁷⁵	terv ³⁷⁶	terv ³⁷⁷	terv ³⁷⁸	terv ³⁷⁹	terv ³⁸⁰	terv ³⁸¹	terv ³⁸²	terv ³⁸³	terv ³⁸⁴	terv ³⁸⁵	terv ³⁸⁶	terv ³⁸⁷	terv ³⁸⁸	terv ³⁸⁹	terv ³⁹⁰	terv ³⁹¹	terv ³⁹²	terv ³⁹³	terv ³⁹⁴	terv ³⁹⁵	terv ³⁹⁶	terv ³⁹⁷	terv ³⁹⁸	terv ³⁹⁹	terv ⁴⁰⁰	terv ⁴⁰¹	terv ⁴⁰²	terv ⁴⁰³	terv ⁴⁰⁴	terv ⁴⁰⁵	terv ⁴⁰⁶	terv ⁴⁰⁷	terv ⁴⁰⁸	terv ⁴⁰⁹	terv ⁴¹⁰	terv ⁴¹¹	terv ⁴¹²	terv ⁴¹³	terv ⁴¹⁴	terv ⁴¹⁵	terv ⁴¹⁶	terv ⁴¹⁷	terv ⁴¹⁸	terv ⁴¹⁹	terv ⁴²⁰	terv ⁴²¹	terv ⁴²²	terv ⁴²³	terv ⁴²⁴	terv ⁴²⁵	terv ⁴²⁶	terv ⁴²⁷	terv ⁴²⁸	terv ⁴²⁹	terv ⁴³⁰	terv ⁴³¹	terv ⁴³²	terv ⁴³³	terv ⁴³⁴	terv ⁴³⁵	terv ⁴³⁶	terv ⁴³⁷	terv ⁴³⁸	terv ⁴³⁹	terv ⁴⁴⁰	terv ⁴⁴¹	terv ⁴⁴²	terv ⁴⁴³	terv ⁴⁴⁴	terv ⁴⁴⁵	terv ⁴⁴⁶	terv ⁴⁴⁷	terv ⁴⁴⁸	terv ⁴⁴⁹	terv ⁴⁵⁰	terv ⁴⁵¹	terv ⁴⁵²	terv ⁴⁵³	terv ⁴⁵⁴	terv ⁴⁵⁵	terv ⁴⁵⁶	terv ⁴⁵⁷	terv ⁴⁵⁸	terv ⁴⁵⁹	terv ⁴⁶⁰	terv ⁴⁶¹	terv ⁴⁶²	terv ⁴⁶³	terv ⁴⁶⁴	terv ⁴⁶⁵	terv ⁴⁶⁶	terv ⁴⁶⁷	terv ⁴⁶⁸	terv ⁴⁶⁹	terv ⁴⁷⁰	terv ⁴⁷¹	terv ⁴⁷²	terv ⁴⁷³	terv ⁴⁷⁴	terv ⁴⁷⁵	terv ⁴⁷⁶	terv ⁴⁷⁷	terv ⁴⁷⁸	terv ⁴⁷⁹	terv ⁴⁸⁰	terv ⁴⁸¹	terv ⁴⁸²	terv ⁴⁸³	terv ⁴⁸⁴	terv ⁴⁸⁵	terv ⁴⁸⁶	terv ⁴⁸⁷	terv ⁴⁸⁸	terv ⁴⁸⁹	terv ⁴⁹⁰	terv ⁴⁹¹	terv ⁴⁹²	terv ⁴⁹³	terv ⁴⁹⁴	terv ⁴⁹⁵	terv ⁴⁹⁶	terv ⁴⁹⁷	terv ⁴⁹⁸	terv ⁴⁹⁹	terv ⁵⁰⁰	terv ⁵⁰¹	terv ⁵⁰²	terv ⁵⁰³	terv ⁵⁰⁴	terv ⁵⁰⁵	terv ⁵⁰⁶	terv ⁵⁰⁷	terv ⁵⁰⁸	terv ⁵⁰⁹	terv ⁵¹⁰	terv ⁵¹¹	terv ⁵¹²	terv ⁵¹³	terv ⁵¹⁴	terv ⁵¹⁵	terv ⁵¹⁶	terv ⁵¹⁷	terv ⁵¹⁸	terv ⁵¹⁹	terv ⁵²⁰	terv ⁵²¹	terv ⁵²²	terv ⁵²³	terv ⁵²⁴	terv ⁵²⁵	terv ⁵²⁶	terv ⁵²⁷	terv ⁵²⁸	terv ⁵²⁹	terv ⁵³⁰	terv ⁵³¹	terv ⁵³²	terv ⁵³³	terv ⁵³⁴	terv ⁵³⁵	terv ⁵³⁶	terv ⁵³⁷	terv ⁵³⁸	terv ⁵³⁹	terv ⁵⁴⁰	terv ⁵⁴¹	terv ⁵⁴²	terv ⁵⁴³	terv ⁵⁴⁴	terv ⁵⁴⁵	terv ⁵⁴⁶	terv ⁵⁴⁷	terv ⁵⁴⁸	terv ⁵⁴⁹	terv ⁵⁵⁰	terv ⁵⁵¹	terv ⁵⁵²	terv ⁵⁵³	terv ⁵⁵⁴	terv ⁵⁵⁵	terv ⁵⁵⁶	terv ⁵⁵⁷	terv ⁵⁵⁸	terv ⁵⁵⁹	terv ⁵⁶⁰	terv ⁵⁶¹	terv ⁵⁶²	terv ⁵⁶³	terv ⁵⁶⁴	terv ⁵⁶⁵	terv ⁵⁶⁶	terv ⁵⁶⁷	terv ⁵⁶⁸	terv ⁵⁶⁹	terv ⁵⁷⁰	terv ⁵⁷¹	terv ⁵⁷²	terv ⁵⁷³	terv ⁵⁷⁴	terv ⁵⁷⁵	terv ⁵⁷⁶	terv ⁵⁷⁷	terv ⁵⁷⁸	terv ⁵⁷⁹	terv ⁵⁸⁰	terv ⁵⁸¹	terv ⁵⁸²	terv ⁵⁸³	terv ⁵⁸⁴	terv ⁵⁸⁵	terv ⁵⁸⁶	terv ⁵⁸⁷	terv ⁵⁸⁸	terv ⁵⁸⁹	terv ⁵⁹⁰	terv ⁵⁹¹	terv ⁵⁹²	terv ⁵⁹³	terv ⁵⁹⁴	terv ⁵⁹⁵	terv ⁵⁹⁶	terv ⁵⁹⁷	terv ⁵⁹⁸	terv ⁵⁹⁹	terv ⁶⁰⁰	terv ⁶⁰¹	terv ⁶⁰²	terv ⁶⁰³	terv ⁶⁰⁴	terv ⁶⁰⁵	terv ⁶⁰⁶	terv ⁶⁰⁷	terv ⁶⁰⁸	terv ⁶⁰⁹	terv ⁶¹⁰	terv ⁶¹¹	terv ⁶¹²	terv ⁶¹³	terv ⁶¹⁴	terv ⁶¹⁵	terv ⁶¹⁶	terv ⁶¹⁷	terv ⁶¹⁸	terv ⁶¹⁹	terv ⁶²⁰	terv ⁶²¹	terv ⁶²²	terv ⁶²³	terv ⁶²⁴	terv ⁶²⁵	terv ⁶²⁶	terv ⁶²⁷	terv ⁶²⁸	terv ⁶²⁹	terv ⁶³⁰	terv ⁶³¹	terv ⁶³²	terv ⁶³³	terv ⁶³⁴	terv ⁶³⁵	terv ⁶³⁶	terv ⁶³⁷	terv ⁶³⁸	terv ⁶³⁹	terv ⁶⁴⁰	terv ⁶⁴¹	terv ⁶⁴²	terv ⁶⁴³	terv ⁶⁴⁴	terv ⁶⁴⁵	terv ⁶⁴⁶	terv ⁶⁴⁷	terv ⁶⁴⁸	terv ⁶⁴⁹	terv ⁶⁵⁰	terv ⁶⁵¹	terv ⁶⁵²	terv ⁶⁵³	terv ⁶⁵⁴	terv ⁶⁵⁵	terv ⁶⁵⁶	terv ⁶⁵⁷	terv ⁶⁵⁸	terv ⁶⁵⁹	terv ⁶⁶⁰	terv ⁶⁶¹	terv ⁶⁶²	terv ⁶⁶³	terv ⁶⁶⁴	terv ⁶⁶⁵	terv ⁶⁶⁶	terv ⁶⁶⁷	terv ⁶⁶⁸	terv ⁶⁶⁹	terv ⁶⁷⁰	terv ⁶⁷¹	terv ⁶⁷²	terv ⁶⁷³	terv ⁶⁷⁴	terv ⁶⁷⁵	terv ⁶⁷⁶	terv ⁶⁷⁷	terv ⁶⁷⁸	terv ⁶⁷⁹	terv ⁶⁸⁰	terv ⁶⁸¹	terv ⁶⁸²	terv ⁶⁸³	terv ⁶⁸⁴	terv ⁶⁸⁵	terv ⁶⁸⁶	terv ⁶⁸⁷	terv ⁶⁸⁸	terv ⁶⁸⁹	terv ⁶⁹⁰	terv ⁶⁹¹	terv ⁶⁹²	terv ⁶⁹³	terv ⁶⁹⁴	terv ⁶⁹⁵	terv ⁶⁹⁶	terv ⁶⁹⁷	terv ⁶⁹⁸	terv ⁶⁹⁹	terv ⁷⁰⁰	terv ⁷⁰¹	terv ⁷⁰²	terv ⁷⁰³	terv ⁷⁰⁴	terv ⁷⁰⁵	terv ⁷⁰⁶	terv ⁷⁰⁷	terv ⁷⁰⁸	terv ⁷⁰⁹	terv ⁷¹⁰	terv ⁷¹¹	terv ⁷¹²	terv ⁷¹³	terv ⁷¹⁴	terv ⁷¹⁵	terv ⁷¹⁶	terv ⁷¹⁷	terv ⁷¹⁸	terv ⁷¹⁹	terv ⁷²⁰	terv ⁷²¹	terv ⁷²²	terv ⁷²³	terv ⁷²⁴	terv ⁷²⁵	terv ⁷²⁶	terv ⁷²⁷	terv ⁷²⁸	terv ⁷²⁹	terv ⁷³⁰	terv ⁷³¹	terv ⁷³²	terv ⁷³³	terv ⁷³⁴	terv ⁷³⁵	terv ⁷³⁶	terv ⁷³⁷	terv ⁷³⁸	terv ⁷³⁹	terv ⁷⁴⁰	terv ⁷⁴¹	terv ⁷⁴²	terv ⁷⁴³	terv ⁷⁴⁴	terv ⁷⁴⁵	terv ⁷⁴⁶	terv ⁷⁴⁷	terv ⁷⁴⁸	terv ⁷⁴⁹	terv ⁷⁵⁰	terv ⁷⁵¹	terv ⁷⁵²	terv ⁷⁵³	terv ⁷⁵⁴	terv ⁷⁵⁵	terv ⁷⁵⁶	terv ⁷⁵⁷	terv ⁷⁵⁸	terv ⁷⁵⁹	terv ⁷⁶⁰	terv ⁷⁶¹	terv ⁷⁶²	terv ⁷⁶³	terv ⁷⁶⁴	terv ⁷⁶⁵	terv ⁷⁶⁶	terv ⁷⁶⁷	terv ⁷⁶⁸	terv ⁷⁶⁹	terv ⁷⁷⁰	terv ⁷⁷¹	terv ⁷⁷²	terv ⁷⁷³	terv ⁷⁷⁴	terv ⁷⁷⁵	terv ⁷⁷⁶	terv ⁷⁷⁷	terv ⁷⁷⁸	terv ⁷⁷⁹	terv ⁷⁸⁰	terv ⁷⁸¹	terv ⁷⁸²	terv ⁷⁸³	terv ⁷⁸⁴	terv ⁷⁸⁵	terv ⁷⁸⁶	terv ⁷⁸⁷	terv ⁷⁸⁸	terv ⁷⁸⁹	terv ⁷⁹⁰	terv ⁷⁹¹	terv ⁷⁹²	terv ⁷⁹³	terv ⁷⁹⁴	terv ⁷⁹⁵	terv ⁷⁹⁶	terv ⁷⁹⁷	terv ⁷⁹⁸	terv ⁷⁹⁹	terv ⁸⁰⁰	terv ⁸⁰¹	terv ⁸⁰²	terv ⁸⁰³	terv ⁸⁰⁴	terv ⁸⁰⁵	terv ⁸⁰⁶	terv ⁸⁰⁷	terv ⁸⁰⁸	terv ⁸⁰⁹	terv ⁸¹⁰	terv ⁸¹¹	terv ⁸¹²	terv ⁸¹³	terv ⁸¹⁴	terv ⁸¹⁵	terv ⁸¹⁶	terv ⁸¹⁷	terv ⁸¹⁸	terv ⁸¹⁹	terv ⁸²⁰	terv ⁸²¹	terv ⁸²²

Fejezet:.....	Ellenőrzések összesen ¹				Tanácsadás				Képzés				Egyéb tevékenység ²				Saját kapacitás összesen ³		Külső kapacitás összesen ⁴		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 ellenőrzési nap	külső ellenőrzési nap	db	saját emberrap ⁵	külső emberrap ⁶	saját emberrap	külső emberrap ⁷	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	saját emberrap	külső emberrap	
Fejezet összesen (I-III)				0,0	0,0	15,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0
I. Egységes Közbiz. Önkormányzati Hivatal				0,0	0,0	15,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0
Fejezetet irányító szerv összesen				0,0	0,0	15,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0
Egységes Közbiz. Önkormányzati Hivatal				0,0	0,0	15,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0
a) Saját szervezettel				0,0	0,0	15,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	3,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	25,0	0,0	25,0	0,0
ab) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0
c) Tervezett felüli 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	0,0
II. Irányított költségvetési szerv összesen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
1. Irányított költségvetési szerv összesen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0
c) Tervezett felüli 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	0,0
2. Irányított költségvetési szerv összesen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0
c) Tervezett felüli 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	0,0
3. Irányított költségvetési szerv összesen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0
c) Tervezett felüli 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	0,0
4. Irányított költségvetési szerv összesen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0
c) Tervezett felüli 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	0,0
5. Irányított költségvetési szerv összesen				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
aa) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
ab) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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) Saját szervezettel				0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	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	0,0
c) Tervezett felüli 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	0,0

1 2. sz. mellékletből hivatkozva.

1 2. sz. mellékletől hivatkozva.

2 Egyéb tevékenység pl. a belső ellenőrzési vezető nem ellenőrzési feladatai, teljesítményértékelés, önértékelés, éves ellenőrzési jelentés elkészítése, egyéb adminisztratív feladatok.

3 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított saját kapacitás összesen.

4 Ellenőrzésre, tanácsadásra, képzésre és egyéb tevékenységre fordított külső kapacitás összesen.

5 Saját emberrapok száma. Az emberrap a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

6 Külső emberrapok száma külső szolgáltató megbízása esetén a belső ellenőrzési tevékenység ellátásához kapcsolódó, azonban nem ellenőrzésre fordított kapacitás.

7 Amennyiben a belső ellenőrzési tevékenységet teljeskörűen külső szolgáltató látja el, akkor az általa elvégzett képzést itt szükséges megjelölni.