


2017. évi belső ellenőrzési terv
Fejér Megyei Önkormányzati Hivatal

Ellenőrzési tervet megalapozó elemzés címe, időpontja		Ellenőrzési tervet megalapozó kockázat elemzés címe, időpontja			
Elemzés címe: Munkaidő mérleg Elemzés időpontja: 2016. november		A belső ellenőrzés a folyamatokat és azok kockázatait áttekintve az önkormányzat működésének sajátosságait figyelembe véve került kiválasztásra vezetői döntéssel.			
Ellenőrzendő folyamatok és szervezeti egységek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia (ellenőrzés célja, módszere, tárgya, terjedelme, ellenőrzött időszak)	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükségletek
Humán erőforrás gazdálkodás ellenőrzése, végzettségek, besorolások, illetmények megállapítása.	<u>Ellenőrzés célja:</u> Meggyőződni, hogy az önkormányzat hivatalban a köztisztviselők alkalmazása, besorolása, illetmény megállapítása a jogszabályoknak és belső előírásoknak megfelelően történt-e. <u>Ellenőrzés módszere:</u> Dokumentumok és bizonylatok szűrópróbaszerű vizsgálata. <u>Ellenőrzés tárgya:</u> Az önkormányzat 2016. évi humán erőforrás gazdálkodása. <u>Ellenőrzött időszak:</u> 2016. év, illetve az aktuális állapot;	<ul style="list-style-type: none"> • Bonyolult és gyakran változó jogszabályi háttér. • Belső szabályozások megléte, azok naprakészsége. • Munkatársak alacsony létszáma. • Források szűkössége. • Jogkörök alkalmazásának szabályossága, felhatalmazások megléte. 	Szabályszerűségi ellenőrzés.	2017. szeptember	64 munkaóra 1 fő megbízásos belső ellenőr

Készítette:


Nagymihály Kálmán
belső ellenőr

2016. november 30.