



**Székesfehérvár Megyei Jogú Város
Polgármestere**

8000 Székesfehérvár, Városház tér 1.

Telefon: (22) 537-100, fax: (22) 316-569

E-mail: polgarmester@pmhiv.szekesfehervar.hu

Ügyiratszám:20/136-86/2020.

**Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése
hatáskörében eljáró
Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesterének
294/2020. (XII. 03.) számú határozata:**

1.

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestere rögzíti, miszerint

- a **Kormány** az élet- és vagyónbiztonságot veszélyeztető tömeges megbetegedést okozó SARS-CoV-2 koronavírus világjárvány következményeinek elhárítása, a magyar állampolgárok egészségének és életének megóvása érdekében **Magyarország egész területére a veszélyhelyzet kihirdetéséről szóló 478/2020. (XI.3.) Korm. rendelettel 2020. november 4. napjától veszélyhelyzetet hirdetett ki,**
- a koronavírus-világjárvány második hulláma elleni védekezésről szóló 2020. évi CIX. törvény megállapította a veszélyhelyzettel összefüggő sajátos szabályokat,
- a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése szerint „Veszélyhelyzetben a **települési önkormányzat képviselő-testületének**, a fővárosi, megyei közgyűlésnek **feladat- és hatáskörét a polgármester**, illetve a főpolgármester, a megyei közgyűlés elnöke **gyakorolja**. Ennek keretében nem foglalhat állást önkormányzati intézmény átszervezéséről, megszüntetéséről, ellátási, szolgáltatási körzeteiről, ha a szolgáltatás a települést is érinti.”,
- a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Kormányrendelet – továbbiakban: Bkr. – 31. § (1)-(2) bekezdése szerint a belső ellenőrzési vezető - összhangban a stratégiai ellenőrzési tervvel - összeállítja a tárgyévet követő évre vonatkozó éves ellenőrzési tervet, amelynek a stratégiai ellenőrzési tervben és a kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon, valamint a belső ellenőrzés rendelkezésére álló erőforrásokon kell alapulnia.
- Az Ellenőrzési Iroda éves ellenőrzési tervét, így a munkaidő mérlegét, az ellenőrzési tervet megalapozó elemzések és a kockázatelemzés összefoglaló bemutatását, az intézmények, a gazdasági társaságok, a nemzetiségi önkormányzatok és az önkormányzati társulások tervezett ellenőrzéseinek felsorolását, a 2021. évi belső ellenőrzési éves ütemtervét, a tevékenység során ellenőrizendő munkafolyamatokat, az erőforrás szükségletet a melléklet tartalmazza.

2.

A katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármestereként – tekintettel az 1. pontban leírtakra –

Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata a Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, az Önkormányzat által alapított költségvetési szervek, az Önkormányzat többségi befolyása alatt működő gazdasági társaságok **2021. évi belső ellenőrzési éves tervét a határozat melléklete szerinti tartalommal jóváhagyom.**

3.

Felkérem a Címzetes Főjegyzőt, hogy az Ellenőrzési Iroda bevonásával a 2021. évi ellenőrzési tervnek megfelelően az ellenőrzési célkitűzéseket és feladatokat hajtsa végre, és az ellenőrzési munka hatékonyságának javítása érdekében a továbbiakban is biztosítsa az ágazati szakmai részvételt, szükség esetén szakértői közreműködés igénybevételét.

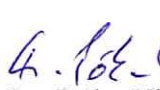
Felkérem a Címzetes Főjegyzőt, hogy az Ellenőrzési Iroda bevonásával a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII. 31.) Kormányrendelet 48. §-ban foglaltaknak megfelelő éves ellenőrzési jelentést, illetve összefoglaló éves ellenőrzési jelentést készítse el és jóváhagyásra terjessze Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése elé.

Felelős: Dr. Bóka Viktor címzetes főjegyző
Varga-Tácsi Hajnalka irodavezető

Határidő: értelemszerűen, 2022. május 31.


Dr. Cser-Palkovics András
polgármester




Dr. Bóka Viktor
címzetes főjegyző



Melléklet

**Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzat Közgyűlése hatáskörében eljáró
Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesterének 294/2020. (XII. 03.) számú
határozatához**

**Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala, az
Önkormányzat által alapított költségvetési szervek, az Önkormányzat
többségi befolyása alatt működő gazdasági társaságok
2021. ÉVI BELSŐ ELLENŐRZÉSI ÉVES TERVE**

**MUNKAERŐ ÉS MUNKAI DŐ MÉRLEG
(RENDELKEZÉSRE ÁLLÓ ÉS SZÜKSÉGES ELLENŐRI KAPACITÁS)**

az Ellenőrzési Iroda 2021. évi éves ellenőrzési tervéhez,
a belső ellenőrzési vizsgálatok ütemezéséhez

Ssz.	Megnevezés	Átlagos munkanapok száma/fő (nap)	Létszám (fő)	Ellenőri napok száma összesen (Átlagos munkanapok száma × Létszám) (nap)
1.	Bruttó munkaidő	265	6	1 590
2.	Kieső munkaidő	46	6	276
3.	Fizetett ünnepek	11	6	66
4.	Fizetett szabadság (átlagos)	32	6	192
5.	Átlagos betegszabadság	3	6	18
6.	Nettó munkaidő (rendelkezésre álló kapacitás)	1 314		1 314
7.	Bizonyossági tevékenység - tervezett ellenőrzések			828
	<i>Ezen belül átfogó ellenőrzés</i>			80
	<i>Ezen belül céllenőrzés</i>			748
8.	Soron kívüli ellenőrzés			264
9.	Tanácsadói tevékenység			105
10.	Képzés			12
11.	Vezetői feladatok ellátása, egyéb tevékenység kapacitásigénye			105
12.	Összes tevékenység kapacitásigénye:			1 314
13.	Az éves ellenőrzési terv végrehajtásához szükséges:			1 314
14.	Tartalékidő			0
15.	Külső szakértők (speciális szakértelem) igénybevétele			0
16.	Ideiglenes kapacitás kiegészítés (külső szolgáltató által)			0

**AZ ELLENŐRZÉSI TERVET MEGALAPOZÓ ELEMZÉSEK ÉS A KOCKÁZATELEMZÉSEK EREDMÉNYÉNEK
ÖSSZEFOGLALÓ BEMUTATÁSA**

Sorszám	Érintett szervezet, illetve szervezeti egység megnevezése	Ellenőrizendő kockázatok:	Ellenőrzésre vonatkozó javaslat:	
	Polgármesteri Hivatal			
1.	Polgármesteri Hivatal	A hivatali gépjárművek használata gyakorlatának és szabályozottságának ellenőrzése és az előző vizsgálat végrehajtásának utóellenőrzése	célellenőrzés, utóellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
2.	Polgármesteri Hivatal	A közhatalmi bevételek (építésügyi, környezetvédelmi, szabálysértési bírságok stb.) beszedésével, nyilvántartásával, a hátralékok kezelésével kapcsolatos tevékenység ellenőrzése. A speciális hatósági eljárási szabályok és a pénzügyi-, számviteli szabályok szinkronja megfelelésének vizsgálata.	célellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
3.	Polgármesteri Hivatal	Adatvédelemmel kapcsolatos szabályozás és a GDPR szabályok gyakorlati érvényesülésének vizsgálata.	célellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés

Sorszám	Érintett szervezet, illetve szervezeti egység megnevezése	Ellenőrizendő kockázatok:	Ellenőrzésre vonatkozó javaslat:	
4.	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt, a nemzetiségi önkormányzat tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolósi feladatai végrehajtásával kapcsolatos tevékenységek ellenőrzése, utóellenőrzése	átfogó ellenőrzés, utóellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
5.	Székesfehérvári Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt, a nemzetiségi önkormányzat tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolósi feladatai végrehajtásával kapcsolatos tevékenységek ellenőrzése	átfogó ellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
6.	Siklói Gyula Várostarténeti Kutatóközpont	A Siklói Gyula Várostarténeti Kutatóközpont pénzügyi, szabályszerűségi és rendszer ellenőrzése	átfogó ellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés, rendszerellenőrzés

Sorszám	Érintett szervezet, illetve szervezeti egység megnevezése	Ellenőrizendő kockázatok:	Ellenőrzésre vonatkozó javaslat:	
			átfógó ellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés, rendszerellenőrzés
7.	Vörösmarty Mihály Könyvtár	A Vörösmarty Mihály Könyvtár pénzügyi, szabályszerűségi és rendszer ellenőrzése	átfógó ellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés, rendszerellenőrzés
8.	Szent István Király Múzeum, Székesfehérvári Intézményi Központ	A múkincs és műemlék leltározási tevékenység lebonyolításának, dokumentálásának pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzése és a 2017. évi ellenőrzés megállapításai végrehajtásának ellenőrzése	célellenőrzés, utóellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
9.	Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzárendelt intézmények	A gazdaságilag a Székesfehérvári Intézményi Központhoz rendelt intézmények tekintetében a személyi juttatások, javadalmasok megállapítása szabályosságának vizsgálata	célellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
10.	Székesfehérvári Intézményi Központ, Vörösmarty Színház	Munkaidő beosztás tervezésének és nyilvántartásának vizsgálata	célellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés
11.	Székesfehérvári Intézményi Központ	Gyermekétkeztetéssel kapcsolatos gazdasági feladatok ellátásának ellenőrzése	utóellenőrzés	pénzügyi ellenőrzés
12.	Vörösmarty Színház	Munkába járás költségterítésének ellenőrzése	utóellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Sorszám	Érintett szervezet, illetve szervezeti egység megnevezése	Ellenőrizendő kockázatok:	Ellenőrzésre vonatkozó javaslat:	
13.	Valamennyi költségvetési szerv	Kockázatkezelési és integritási rendszer működtetésének ellenőrzése	célellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés
14.	Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt intézmények	Előirányzatok időarányos felhasználásának ellenőrzése	célellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
15.	Szent István Király Múzeum	Pályázatokkal kapcsolatos indikátorok teljesülésének vizsgálata című ellenőrzés utóellenőrzése és a Tác-Gorsium pályázattal kapcsolatos indikátorok teljesülésének záró vizsgálata	utóellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
16.	Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt Szent István Király Múzeum	A Szent István Király Múzeum beszerzési tevékenységének ellenőrzése	célellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
17.	Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt Székesfehérvári Balett Színház	A Székesfehérvári Balett Színház beszerzési tevékenységének ellenőrzése	célellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés
18.	Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt intézmények	A Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt intézmények szabályozottsága és a szabályzataik gyakorlati alkalmazása	célellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés

Sorszám	Érintett szervezet, illetve szervezeti egység megnevezése	Ellenőrizendő kockázatok:	Ellenőrzésre vonatkozó javaslat:	
19.	Valamennyi költségvetési szerv	Tárgyvet megelőző 3 év ellenőrzési jelentéseiben foglalt megállapítások érvényesülése, végrehajtás utóellenőrzése	céll ellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi és rendszer ellenőrzés
20.	Vörösmarty Mihály Könyvtár	Integrált kockázatkezelési rendszer működtetésének ellenőrzése	céll ellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés
21.	Hosszúsétatéri Óvoda	GDPR előírások betartásának ellenőrzése	céll ellenőrzés	szabályszerűségi ellenőrzés
	Tanácsadás			
22.	Kriziskezelő Központ	Adatvédelemmel kapcsolatos szabályozás GDPR szabályok gyakorlati érvényesülése	tanácsadás	tanácsadás
23.	Rákóczi Utcai Óvoda	Vezetői feladatokkal kapcsolatos gyakorlati teendők	tanácsadás	tanácsadás
	Gazdasági társaságok			
24.	Valamennyi önkormányzati tulajdonban lévő gazdasági társaság	Tárgyvet megelőző 3 év ellenőrzési jelentéseiben foglalt megállapítások érvényesülése, végrehajtás utóellenőrzése	céll ellenőrzés	pénzügyi, szabályszerűségi és rendszer ellenőrzés

**ÉVES ELLENŐRZÉSI TERV / ELLENŐRZÉSI ÜTEMTERV
2021. ÉVRE**

I. Polgármesteri Hivatalt érintő belső ellenőrzés				
Sor- szám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/Ellenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)	Ellenőrzés célja
1.	A hivatali gépjárművek használata gyakorlatának és szabályozottságának pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzése és utóellenőrzése	2021. I. félév	10	Szabályszerű eljárás biztosítása a gépjármű használat során
2.	Adatvédelemmel kapcsolatos szabályozás és a GDPR szabályok gyakorlati érvényesülésének vizsgálata, Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. I. félév	30	Szabályszerűség biztosítása az adatvédelem területén
3.	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Roma Nemzetiségi Önkormányzat gazdálkodási, finanszírozási feladatai végrehajtásának ellenőrzése, a jogszabályban, megállapodásokban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálata. Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés.	2021. II. félév	20	Szabályszerűség biztosítása a közpénzek felhasználása során
4.	Székesfehérvár Megyei Jogú Város Önkormányzata és a Székesfehérvári Ukrán Nemzetiségi Önkormányzat által kötött megállapodásban foglalt, a nemzetiségi önkormányzat tervezési, gazdálkodási, finanszírozási, adatszolgáltatási és beszámolási feladatai végrehajtásának ellenőrzése, a jogszabályban, megállapodásban foglalt rendelkezések érvényesülésének vizsgálata. Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	20	Szabályszerű működés biztosítása

Sor-szám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/Ellenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)	Ellenőrzés célja
5.	A közhatalmi bevételek (építésügyi, környezetvédelmi, szabálysértési bírságok stb.) beszédésével, nyilvántartásával, a hátralékok kezelésével kapcsolatos tevékenység ellenőrzése. A speciális hatósági eljárási szabályok és a pénzügyi-, számviteli szabályok szinkronja megfelelésének vizsgálata pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés keretén belül	2021. II. félév	25	Szabályszerűség biztosítása, a közhatalmi bevételek beszédése, kezelése és nyilvántartása során
<i>Összes, a Polgármesteri Hivatalt és valamely nemzetiségi önkormányzatot érintő revizori nap</i>			105	

II.
Intézményeket érintő átfogó
belső ellenőrzés

Sor-szám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/El lenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)	Ellenőrzés célja
1.	Siklói Gyula Várostarténeti Kutatóközpont pénzügyi szabályszerűségi és rendszer ellenőrzése	2021. I. félév	30	Szabályszerűség biztosítása
2.	Vörösmarty Mihály Könyvtár pénzügyi szabályszerűségi és rendszer ellenőrzése	2021. II. félév	30	Szabályszerűség biztosítása
<i>Összes felügyeleti jellegű revizori nap</i>			60	

III.
Tervezett intézményi belső ellenőrzés

Sor-szám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/El- lenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)	Ellenőrzés célja
1.	Ellenőrzött intézmény: Szent István Király Múzeum, Székesfehérvári Intézményi Központ Ellenőrzés tárgya: A műkincs és műemlék leltározási tevékenység lebonyolításának, dokumentálásának pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzése és a 2017. évi ellenőrzés megállapításai végrehajtásának utóellenőrzése, Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. I. félév	20	A szabályszerűség biztosítása a műkincsek és műemlékek leltározás során, a korábbi ellenőrzések megállapításai hasznosulásának vizsgálata
2.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzárendelt intézmények Ellenőrzés tárgya: A gazdaságilag a Székesfehérvári Intézményi Központ-hoz rendelt intézmények tekintetében a személyi juttatások, javadalmazások megállapítása szabályosságának vizsgálata Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. I. félév	20	A jogszabályi és belső előírásoknak megfelelően megállapított munkabérek, javadalmazások
3.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ, Vörösmarty Színház Ellenőrzés tárgya: Munkaidő beosztás tervezésének és nyilvántartásának vizsgálata, Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. I. félév	20	A jogszabályi és belső előírásoknak megfelelően megállapított munkaidő beosztás és -elszámolás
4.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ, Ellenőrzés tárgya: Gyermekétkeztetéssel kapcsolatos gazdasági feladatok ellátásának utóellenőrzése Pénzügyi ellenőrzés	2020. I. félév	20	A szabályszerűség biztosítása a gyermekétkeztetés gazdasági feladatainak ellátása során
5.	Ellenőrzött intézmény: Vörösmarty Színház Ellenőrzés tárgya: Munkába járás költségtérítésének pénzügyi, szabályszerűségi utóellenőrzése Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2020. I. félév	20	A jogszabályi és belső előírásoknak megfelelően megállapított és kifizetett munkába járás költségtérítések

Sor-szám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/El- lenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)	Ellenőrzés célja
6.	Ellenőrzött intézmény: Valamennyi költségvetési szerv Ellenőrzés tárgya: Kockázatkezelési és integritási rendszer működtetésének ellenőrzése Szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	30	Megfelelően működő kockázatkezelési és integritási rendszer
7.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt intézmények Ellenőrzés tárgya: Előirányzatok időarányos felhasználásának ellenőrzése Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	20	A szabályszerűség biztosítása az előirányzatokkal való gazdálkodás során
8.	Ellenőrzött intézmény: Szent István Király Múzeum Ellenőrzés tárgya: Pályázatokkal kapcsolatos indikátorok teljesülésének vizsgálata című ellenőrzés utóellenőrzése és a Tác-Gorsium pályázattal kapcsolatos indikátorok teljesülésének záró vizsgálata Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	15	A pályázatban előírt indikátorok betartása
9.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt Szent István Király Múzeum Ellenőrzés tárgya: A Szent István Király Múzeum beszerzési tevékenységének ellenőrzése Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	20	Beszerzési tevékenység szabályosságának biztosítása
10.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt Székesfehérvári Balett Színház Ellenőrzés tárgya: A Székesfehérvári Balett Színház beszerzési tevékenységének ellenőrzése Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	20	Beszerzési tevékenység szabályosságának biztosítása

Sor-szám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/El- lenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)	Ellenőrzés célja
11.	Ellenőrzött intézmény: Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt intézmények Ellenőrzés tárgya: A Székesfehérvári Intézményi Központ és a gazdaságilag hozzá rendelt intézmények szabályozottsága és a szabályzataik gyakorlati alkalmazása Pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés	2021. II. félév	40	A szabályszerűség biztosítása a szabályozottságban és a gyakorlati megvalósítás során
12.	Ellenőrzött intézmény: Valamennyi költségvetési szerv Ellenőrzés tárgya: Tárgyévvel megelőző 3 év ellenőrzési jelentéseiben foglalt megállapítások érvényesülése, végrehajtás utóellenőrzése Pénzügyi szabályszerűségi és rendszerellenőrzés	2021. II. félév	142	A korábbi ellenőrzések megállapításainak hasznosulása

<i>Összes intézményi belső ellenőrzési revizori nap</i>	<i>387</i>	
<i>Összes intézményt érintő, soron kívüli vizsgálatokra tervezett revizori nap</i>	<i>175</i>	

**IV.
Tervezett tanácsadás**

Sor szám	Intézmények / Tanácsadás tárgya	Tanácsadás kezdetje	Tervezett ráfordítás (nap)	Tanácsadás célja
1.	Intézmény: Kriziskezelő Központ Tanácsadás tárgya: Adatvédelemmel kapcsolatos szabályozás és a GDPR szabályok gyakorlati érvényesülése	2021. I. félév	20	Szabályszerű működés
2.	Intézmény: Rákóczi Utcai Óvoda Tanácsadás tárgya: Vezetői feladatokkal kapcsolatos gyakorlati teendők	2021. I. félév	15	Szabályszerű működés
4.	Intézmény: Valamennyi Önkormányzat által alapított kötségvetési szerv Tanácsadás tárgya: 2021. évi ellenőrzési fókuszpontok	2021. II. félév	15	Szabályszerű működés
5.	Valamennyi Önkormányzat által alapított kötségvetési szerv Tanácsadás tárgya: Soron kívüli, előre nem tervezett tanácsadás	2021. II. félév	10	A feladatok megfelelő ellátása
Összes intézményi tanácsadásra fordított revizori nap			60	

Sorszám	Ellenőrzött intézmények / Ellenőrzés tárgya	Ellenőrzés kezdete/Ellenőrzött időszak	Tervezett ráfordítás (nap)
V.			
Gazdasági társaságokat érintő belső ellenőrzés pénzügyi, szabályszerűségi ellenőrzés, rendszerellenőrzés és informatikai ellenőrzés keretén belül			
1.	Székesfehérvár Városgondnoksága Kft.	2021. I. félév	30
2.	Alba Airport Fejlesztő és Üzemeltető Kft.	2021. I. félév	10
3.	SZÉPHŐ Székesfehérvári Épületfenntartó és Hőszolgáltató Zrt.	2021. I. félév	30
4.	Continus Nova Hulladékgazdálkodási és Vagyongazdálkodó Kft.	2021. I. félév	26
5.	Prosperis Alba Kutatóközpont Nonprofit Kft.	2021. I. félév	30
6.	Székesfehérvári Turisztikai Közhasznú Nonprofit Kft.	2021. I. félév	30
7.	Önkormányzati Informatikai Központ Nonprofit Kft.	2021. II. félév	30
8.	DEPÓNIA Hulladékkezelő és Településtisztasági Nonprofit Kft.	2021. II. félév	30
9.	Székesfehérvári Városfejlesztési Közhasznú Nonprofit Kft.	2021. II. félév	30
10.	FEJÉRVÍZ Fejér Megyei Önkormányzatok Víz- és Csatornamű Zrt.	2021. II. félév	30
<i>Összes gazdasági társaságot érintő ellenőrzési revizori nap</i>			276
<i>Összes gazdasági társaságot érintő soron kívüli vizsgálatokra tervezett revizori nap</i>			89
<i>Összes gazdasági társaságot érintő tanácsadói revizori nap</i>			45

ÖSSZESEN	NAP
Székesfehérvár Megyei Jogú Város Polgármesteri Hivatala által végzett, költségvetési szervek, gazdasági társaságok, nemzetiségi önkormányzatok, társulások tervezett ellenőrzésére fordítandó összes revizori nap	828
Soron kívüli vizsgálatokra tervezett revizori nap	264
Tanácsadásra tervezett összes revizori nap	105
Állományban lévő ellenőrök rendelkezésére álló revizori nap	1 314