

**BUDAPEST JÓZSEFVÁROS ÖNKORMÁNYZAT**  
**POLGÁRMESTERI HIVATAL**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA**  
**2011. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
1.	<b>Ellenőrzési beszámoló a 2010. évi ellenőrzési munkatervben foglalt feladatok teljesítéséről.</b>			2011. első negyedév	5 munkanap
2. Polgármesteri Hivatal	<b>Tárgya:</b> A beszerzések és közbeszerzések dokumentálása vizsgálatának utóvizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatok hogyan hasznosultak. <b>Módja:</b> Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. első negyedév	10 munkanap
3.	<b>Belső Ellenőrzési Könyv Felülvizsgálata</b>			2011. első negyedév	5 munkanap
4. Intézmények (iskolák, óvodák, bölcsőde)	<b>Tárgya:</b> A közoktatási célú (étkeztetés) és az általános iskolai napközis, vagy tanulószobai foglalkozás normatív hozzájárulás igénylésének és elszámolásának vizsgálata. <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályi előírások és a helyi szabályozás szerint történt-e. <b>Módja:</b> Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. első negyedév	40 munkanap
5. Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Ügyosztály	<i>A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott</i> <b>Tárgya:</b> A közterületek használatára vonatkozó dokumentációk vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a 24/2009.(V.21.) ök. sz. rendeletben foglaltak, hogyan kerültek végrehajtásra. <b>Módja:</b> szűrőpróba szerű <b>Vizsgált időszak:</b> 2009-2010. év	Jogszabályi változás	Szabályszerűségi	2011. első negyedév	10 munkanap

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő**
6. Intézmények	<b>Tárgy:</b> 2010. évi pénzmaradvány vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a 2010. évi pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. első és második negyedév	35 munkanap
7. Polgármesteri Hivatal	<b>Tárgy:</b> EU-s projektek vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. második negyedév	35 munkanap
8. Józsefvárosi Szociális Intézmények Gazdasági Hivatala	<b>Tárgy:</b> 2009. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. második negyedév	10 munkanap
9. Józsefvárosi Roma Szolgálat	<b>Tárgy:</b> 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. második negyedév	10 munkanap
10. A Humánszolgáltatási Ügyosztály Szociális Irodájához tartozó intézményeknél	<b>A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott</b> <b>Tárgy:</b> A humán erőforrás gazdálkodás vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a humán erőforrás gazdálkodás a jogszabályi előírásnak megfelelő-e. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2009-2010. évek	Az ágazati jogszabályok és a végrehajtási rendeletei előírásának esetleges be nem tartása.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik negyedév	35 munkanap
11. Józsefvárosi Közterület Felügyelet	<b>Tárgy:</b> 2010. átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. harmadik negyedév	10 munkanap

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
12. A Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék és a Józsefvárosi Családsegítő Szolgálat	<p><b>Tárgy:</b> Az európai uniós pályázatok pénzügyi elszámolásainak és számviteli kimutatásainak vizsgálata</p> <p><b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e.</p> <p><b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik negyedév	20 munkanap
13. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	<p><b>Tárgy:</b> A 2010. évi költségvetés és zárszámadás, pénzmaradvány vizsgálata, a mérleget alátámasztó leltár vizsgálata</p> <p><b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a 2009. évi költségvetés és a zárszámadás előterjesztése, jóváhagyása és a pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e.</p> <p><b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év</p>	Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik és negyedik negyedév	45 munkanap
16. Polgármesteri Hivatal	<b>2012. évi ellenőrzési terv készítése</b>			2011. negyedik negyedév	10munkanap
15. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály Adóügyi Csoport	<p><b>Tárgy:</b> Célvizsgálat utóellenőrzése</p> <p><b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p><b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés,</p> <p><b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év</p>	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	5 munkanap
16. Német László Általános Iskola és az önállóan működő intézmények	<p><b>Tárgy:</b> 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóvizsgálata</p> <p><b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p><b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év</p>	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	10 munkanap

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
17. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	<b>Tárgy:</b> Célvizsgálatok utóellenőrzései <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Az intézkedési tervek végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	15 munkanap
18. Polgármesteri Hivatal	<b>Tárgy:</b> Az Állami Számvevőszék Józsefvárosi Önkormányzat gazdálkodási rendszerének 2010. évi ellenőrzéséről szóló Számvevői jelentésre a Kt. 361/2010.(IX.22.) számú hat. elfogadott intézkedési tervben foglalt feladatok végrehajtásának a vizsgálata <b>Célja:</b> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Szabályszerűségi	2011. negyedik negyedév	10 munkanap
<b>Külsős szakértő igénybevétele</b>					
19. Kisfalu Vagyonkezelő Kft	<b>Tárgy:</b> Az önkormányzati kötelező feladatokat ellátó gazdasági társaság által az önkormányzat nevében végzett tevékenység pénzügyi lebonyolítása és elszámolás rendjének vizsgálata <b>Célja:</b> annak a megállapítása, hogy az önkormányzattal kötött szerződésben rögzítettek szerint történik a feladat ellátás és a jogszabályoknak megfelelően. <b>Módja:</b> helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok. Átszervezés.	Pénzügyi és szabályszerűségi		
20. Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. hatékonysági vizsgálata	<b>Tárgy:</b> A színház hatékonysági vizsgálata <b>Célja:</b> annak a megállapítása, hogy az önkormányzat által biztosított pénzeszegek felhasználása a jogszabályoknak megfelelően történik-e. <b>Módja:</b> helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2009-2010.évek	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Teljesítményellenőrzés		

Ellenőrizendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő **
21. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	<b>Tárgy:</b> Az önkormányzat ÁFA bevallásának vizsgálata <b>Célja:</b> annak a megállapítása, hogy a bevallások elkészítése és dokumentálása a jogszabálynak megfelelően történik-e. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2009-2010.évek	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi		
<b>Összesen az ellenőrzési napok száma a munkatervi feladatok teljesítéséhez:</b>					<b>320 munkanap</b>

\* A 193/2003. (XI.26.) Korm. rendelet alapján.

\*\* Az ellenőrzésekhez rendelt becsült időszükséglet.

Budapest, 2010. október 26.

**Készítette:**

*Majerné Bokor Emese*  
**Majerné Bokor Emese**  
irodavezető



**Jóváhagyta:**

*dr. Mészár Erika*  
**dr. Mészár Erika**  
jegyzőt helyettesítő aljegyző



A Képviselő-testület 441/2010.(XI.03.) számú határozatával jóváhagyta.