

BUDAPEST JÓZSEFVÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA

2013. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrizendő költségvetési szervek, szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
1. Polgármesteri Hivatal és Intézmények	<p>Tárgy: Az önkormányzat költségvetés tervezési folyamatának a vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a jogszabálynak és belső szabályozási rendnek megfelelően történt-e a költségvetés tervezése, figyelembe vették-e a gazdaságosság, hatékonyság és eredményesség elveit. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés, elemzés Vizsgált időszak: 2011. év 2012. év</p>	Indokolatlan többletforrás igények épülnek be a költségvetésbe	Rendszerellenőrzés	2012. évből áthozat 2013. első negyedév	30
2. Intézmények (iskolák, óvodák)	<p>Tárgya: A közoktatási célú (étkeztetés) és az általános iskolai napközis, vagy tanulószobai foglalkozás normatív hozzájárulás igénylésének és elszámolásának vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályi előírások és a helyi szabályozás szerint történt-e. Módja: Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2012. év</p>	A jogszabályi előírások be nem tartásából fakadó hátrányok	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. első negyedév	30
3. Polgármesteri Hivatal és Intézmények	<p>Tárgy: 2012. évi beszámoló és pénzmaradvány vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a beszámoló leltárral alátámasztott-e, a 2012. évi pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Kiemelt feladat a JCSGYK utóellenőrzése. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2012. év</p>	A megfelelő leltár hiánya. A kötelezettségvállaláshoz kapcsolódó szabályok be nem tartása, szabálytalan pénzfelhasználás	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. első és második negyedév	40
4. Polgármesteri Hivatal	<p>Tárgy: A közfoglalkoztatottak foglalkoztatási folyamatának vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a foglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak, a közfoglalkoztatásra vonatkozó támogatási összegek igénylése és elszámolása megfelelően történt-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2012., 2013. I. félév</p>	A közfoglalkoztatási támogatás igénylésének és elszámolásában rejlő kockázatok.	Teljesítmény ellenőrzés	2013. második negyedév	25
5. Józsefvárosi Városüzemeltetési Szolgálat	<p>Tárgy: Átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés Cél: annak a megállapítása, hogy megfelelően biztosított-e az intézmény szabályozottsága, a feladatellátáshoz szükséges személyi és tárgyi feltételek, a gazdálkodás szabályszerűen történik-e. Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2012. év, 2013. év I. félév</p>	Az intézmény belső kontrollrendszerének nem megfelelő kialakítása és működtetése.	Rendszerellenőrzés	2013. második és harmadik negyedév	30

2. számú melléklet

Ellenőrizendő költségvetési szervek, szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
6. Polgármesteri Hivatal	<p>Tárgy: Projektek, EU-s pályázatok vizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: aktuális időszak</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. harmadik negyedév	30
7. Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft	<p>Tárgy: A feladatellátás folyamatának a vizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy az önkormányzat nevében végzett tevékenység pénzügyi lebonyolítása és elszámolása a szerződés szerint, illetve a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e.</p> <p>Módja: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2012 év, 2013. I. félév</p>	Nem a szerződés, illetve szabályozás szerinti teljesítés, ebből eredő hátrányok	Rendszerellenőrzés	2013. harmadik és negyedik negyedév	30
8. Intézmények	<p>Tárgy: Adóbevallás folyamatának vizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy a jogszabályi változásoknak megfelelően történt-e az ÁFA, a rehabilitációs hozzájárulás és a cégautó bevallás készítése</p> <p>Módja: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2012 év, 2013. I. félév</p>	A bevallások megbízhatóságának nyomon követhetőségében és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. negyedik negyedév	30
9. Helyi nemzeti-ségi önkormányzatok, civil szervezetek, gazdasági társaságok	<p>Tárgy: Az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy a céljelleggel nyújtott támogatások a rendeltetésnek megfelelően kerültek-e felhasználásra.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2012 év, 2013. I. félév</p>	A nem megfelelő kontroll tevékenység és bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. negyedik negyedév	35
Összesen az ellenőrzési napok száma a munkatervi feladatok teljesítéséhez:					280

Budapest, 2012. október 24.

Készítette: Majerné Bokor Emese Belső Ellenőrzési Irodavezető

A Képviselő-testület 388/2012.(XI.08.) számú határozatával jóváhagyta a Belső Ellenőrzési Iroda 2013. évi ellenőrzési tervét.