

**BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL**  
**BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA**  
**2013. ÉVI MÓDOSÍTOTT 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><b>Tárgy:</b> Az önkormányzat költségvetés tervezési folyamatának a vizsgálata  <b>Cél:</b> 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.  <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés, elemzés  <b>Vizsgált időszak:</b> 2011. év 2012. év</p>	Indokolatlan többletforrás igények épülnek be a költségvetésbe	Rendszerellenőrzés és	2012. évből áthozat 2013. első negyedév	30
2. Intézmények (iskolák, óvodák)	<p><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> 2012. év</p>	A jogszabályi előírások be nem tartásából fakadó hátrányok	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. első negyedév	43
3. Polgármesteri Hivatal és Intézmények	<p><b>Tárgy:</b> 2012. évi beszámoló és pénzmaradvány vizsgálata  <b>Cél:</b> 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.  <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  <b>Vizsgált időszak:</b> 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	84
4. Polgármesteri Hivatal	<p><b>Tárgy:</b> A közfoglalkoztatottak foglalkoztatási folyamatának vizsgálata  <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a foglalkoztatás a jogszabályi előírásoknak, a közfoglalkoztatásra vonatkozó támogatási összegek igénylése és elszámolása megfelelően történt-e.  <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  <b>Vizsgált időszak:</b> 2012., 2013. I. félév</p>	A közfoglalkoztatási támogatás igénylésének és elszámolásában rejlő kockázatok.	Teljesítmény ellenőrzés	2013. második negyedév	20

Ellenőrizendő költségvetési szervek, szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)
5. JóHír Kft	<p><b>Tárgy:</b> A JóHír Józsefvárosi Média Rendezvény és Galéria Központ Közhasznú Nonprofit Kft. vizsgálata</p> <p><b>Cél:</b> annak megállapítása, hogy a szabályzatai biztosítják-e az önkormányzat által nyújtott támogatások szabályszerű felhasználását, teljesíti-e a tulajdonosi célokat és elvárásokat és azokról beszámol-e, a pénz- és értékkezelési szabályozása a jogszabályi előírásoknak megfelelő-e, biztosítja-e az elszámolás zárt rendszerét, a közpénzek szabályszerű felhasználását.</p> <p><b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Vizsgált időszak:</b> 2012.01.01.-2013.09.30.</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. harmadik negyedév	43
6. Polgármesteri Hivatal	<p><b>Tárgy:</b> Projektek, EU-s pályázatok 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> aktuális időszak</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2013. harmadik negyedév	50
7. Kisfalu Józsefvárosi Vagyongazdálkodó Kft	<p><b>Tárgy:</b> A feladatellátás folyamatának a vizsgálata</p> <p><b>Cél:</b> 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><b>Módja:</b> helyszíni ellenőrzés</p> <p><b>Vizsgált időszak:</b> 2012 év, 2013. I. félév</p>	Nem a szerződés, illetve szabályozás szerinti teljesítés, ebből eredő hátrányok	Rendszerellenőrzés és	2013. harmadik és negyedik negyedév	50
<b>Összesen az ellenőrzési napok száma a munkatervi feladatok teljesítéséhez:</b>					<b>320</b>

Budapest, 2013. november 20.

**Készítette:** Majerné Bokor Emese Belső Ellenőrzési Irodavezető

**Jóváhagyta:** Rimán Edina jegyző

**A Képviselő-testület 448/2013.(XII.04.) számú határozatával jóváhagyta a Belső Ellenőrzési Iroda 2013. évi módosított ellenőrzési tervét.**