

**BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI POLGÁRMESTERI HIVATAL  
BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA**

**2014. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE**

Ellenőrizendő költségvetési szervek, szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)	Belső Ellenőrzési Iroda ellenőrzési funkciója szerint
1. Helyi nemzetiségi önkormányzatok, civil szervezetek, gazdasági társaságok	<p><b>A 2013. évi ellenőrzési tervből áthozott vizsgálatok</b>  <b>Tárgy:</b> Az Önkormányzat költségvetéséből céljelleggel nyújtott támogatások ellenőrzése  <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a céljelleggel nyújtott támogatások a rendeltetésnek megfelelően került-e felhasználásra.  <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  <b>Vizsgált időszak:</b> 2012 év, 2013. év</p>	A nem megfelelő kontroll tevékenység és bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2014. első negyedév	45	Helyi önkormányzat belső ellenőrzése
2. Költségvetési szervek	<p><b>A 2013. évi ellenőrzési tervből áthozott vizsgálatok</b>  <b>Tárgy:</b> Adóbevallás folyamatának vizsgálata  <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a jogszabályi változásoknak megfelelően történt-e az ÁFA, a rehabilitációs hozzájárulás és a cégautó bevallás készítése  <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés  <b>Vizsgált időszak:</b> 2012 év, 2013. év</p>	A bevallások megbízhatóságának nyomon követhetőségében és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2014. első-második negyedév	35	Felügyeleti ellenőrzés
3. Polgármesteri Hivatal	<p><b>Tárgya:</b> A parlamenti választásokhoz biztosított pénzeszközök felhasználásának vizsgálata  <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a költségek tervezése és felhasználás törvényi előírásoknak megfelelően történt.  <b>Módja:</b> tételes  <b>Vizsgált időszak:</b> 2014. év</p>	A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2014. második negyedév	5	Hivatal belső ellenőrzése
4. Polgármesteri Hivatal	<p><b>Tárgya:</b> Az Európai parlamenti választásokhoz biztosított pénzeszközök felhasználásának vizsgálata  <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a költségek tervezése és felhasználás törvényi előírásoknak megfelelően történt.  <b>Módja:</b> tételes  <b>Vizsgált időszak:</b> 2014. év</p>	A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2014. második negyedév	5	Hivatal belső ellenőrzése

Ellenőrizendő költségvetési szervek, szervezetek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Erőforrás szükséglet (ellenőri nap)	Belső Ellenőrzési Iroda ellenőrzési funkciója szerint
5. Polgármesteri Hivatal, költségvetési szervek és köztulajdon levő gazdasági társaságok	<b>Tárgya:</b> Az önkormányzat követelés kezelése <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a kintlévőségek időben történő behajtására a szükséges intézkedések megtörténnek-e. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2013. év, 2014. év	A tervezett bevételek nem megfelelő teljesülése, többlet kiadások keletkezésében rejlő kockázat.	Rendszerellenőrzés	2014. máso-dik-harma-dik negyedév	50	Helyi önkormányzat belső ellenőrzése
6. Költségvetési szervek	<b>Pénzkezelési folyamat vizsgálata (házipénztár, banki átutalás)</b> <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy megfelelően biztosított-e a pénzkezelés szabályozása és annak a betartása. <b>Módja:</b> adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <b>Vizsgált időszak:</b> 2013.,2014. év	A helyi szabályozások be nem tartása és a szabálytalan kifizetésekben rejlő kockázatok	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2014. harmadik negyedév	35	Felügyeleti ellenőrzés
7. Polgármesteri Hivatal	<b>Tárgya:</b> Az Önkormányzati választásokhoz biztosított pénzeszközök felhasználásának vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a költségek tervezése és felhasználás törvényi előírásoknak megfelelően történt. <b>Módja:</b> adatbekérés, tételes <b>Vizsgált időszak:</b> 2014. év	A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2014. negyedik negyedév	5	Hivatal belső ellenőrzése
8. Polgármesteri Hivatal	<b>Tárgya:</b> Kötelezettségvállalások folyamatának és nyilvántartásának vizsgálata <b>Cél:</b> annak a megállapítása, hogy a folyamat megfelelően szabályozott-e, az új jogszabályi elvárásokhoz igazodik-e. <b>Módja:</b> adatbekérés, tételes <b>Vizsgált időszak:</b> 2013. év,2014. év	A törvényi előírások be nem tartásában rejlő kockázat.	Rendszerellenőrzés	2014. negyedik negyedév	30	Hivatal belső ellenőrzése
<b>Összesen az ellenőrzési napok száma az ellenőrzések teljesítéséhez:</b>					<b>210</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 2014. évi ellenőrzési tervét.