

BUDAPEST FŐVÁROS VIII. KERÜLET JÓZSEFVÁROSI ÖNKORMÁNYZAT ÉS HIVATALA
2017. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Sorszám, ellenőrzött szerv	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezés e	Az ellenőri napok száma	Belső Ellenőrzési Iroda ellenőrzési funkciója szerint
1. Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék, Napraforgó Egyesített Óvoda	Tárgy: Az ingyenes étkeztetésre való jogosultság dokumentálásának ellenőrzése Cél: annak megállapítása, hogy az ingyenes étkeztetésre való jogosultság megalapozott-e, valamint dokumentálása, igénylése és elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak Módszer: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés, Vizsgált időszak: 2016. év	Jogszabályi változásból eredő kockázat	Szabályszerűségi	2017.I. negyedév	40	Felügyelt költségvetési szerv ellenőrzése
2. Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal	Tárgy: A szálláshelyi szolgáltatások bejelentése és az idegenforgalmi adóbevallások teljesítése közötti kapcsolat megvalósulásának vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy a vizsgálat tárgyához kapcsolódó adóbevételek hogyan teljesülnek. Módszer: adatbekérés, elemzés, Vizsgált időszak: 2016.év	Még nem vizsgált témakör, adó bevétel kiesés	Rendszerellenőrzés	2017. I. és II. negyedév	36	Hivatal belső ellenőrzése
3. Józsefvárosi Gazdálkodási Központ Zrt.	Tárgy: A közszolgáltatási szerződés szerinti közterület-fenntartásával, városüzemeltetéssel kapcsolatos feladatellátásra biztosított pénzüsszeg felhasználásának és elszámolásának vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy a célnak megfelelően történt-e a biztosított pénzüsszeg felhasználása és elszámolása Módszer: adatbekérés, elemzés, helyszíni ellenőrzés, Vizsgált időszak: 2016. év	A biztosított pénzüsszeg a célnak megfelelően került felhasználásra	Teljesítmény-ellenőrzés	2017. II. negyedév	40	Helyi önkormányzat belső ellenőrzése
4. Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal	Tárgy: A zárszámadáshoz kapcsolódó vagyontkimutatás vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy a vagyontkimutatás és az éves költségvetési beszámolók összhangja, valamint a kötelező egyezőség a számviteli nyilvántartással biztosított-e. Módszer: adatbekérés, összehasonlítás, Vizsgált időszak: 2015. év, 2016.év	A költségvetési szervek, feladatok átszervezéséből eredő vagyontmozgások (minden átadott és átvett vagyon nyilvántartásba került)	Pénzügyi-szabályszerűségi	2017. III. negyedév	45	Helyi önkormányzat belső ellenőrzése
5. Józsefvárosi nemzetiségi önkormányzatok	Tárgy: Az állami támogatás elszámolásának vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy a jogszabályi előírásnak megfelelően történt-e a kormányrendelet szerint kapott működési és feladatalapú támogatások nyilvántartása és elszámolása Módja: adatbekérés, elemzés, Vizsgált időszak: 2016.év	helyi szabályozás nem megfelelő kialakítása	Pénzügyi-szabályszerűségi	2017.IV. negyedév	45	Helyi nemzetiségi önkormányzat belső ellenőrzése
6. Józsefvárosi Polgármesteri Hivatal	Tárgy: A gépjármű kerékbilincselési és elszállítási folyamat pénzügyi elszámolásának vizsgálata Cél: annak megállapítása, hogy a folyamat pénzügyi elszámolása megfelel-e a jogszabályi előírásoknak, valamint a 2015. évi e témakörben készült jelentéshez kapcsolódó intézkedési tervben rögzített feladatok, hogyan hasznosultak. Módszer: az intézkedési terv feladatainak tételes vizsgálata, Vizsgált időszak: 2016.év	Feladat átszervezésből eredő kockázat (költségvetési szervtől a hivatalba került a feladat)	Utóellenőrzés (szabályszerűségi)	2017.IV. negyedév	25	Hivatal belső ellenőrzése
Összesen az ellenőrzési napok száma az ellenőrzések teljesítéséhez:					231	

Budapest, 2016. november 18.

Készítette: Majerné Bokor Emese Belső Ellenőrzési Irodavezető

Jóváhagyta: Danada-Rimán Edina jegyző

A Képviselő-testület 250/2016.(XII.01.) számú határozatával jóváhagyta