

2. számú melléklet

BUDAPESTI 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.	Ellenőrzési beszámoló a 2010. évi ellenőrzési munkatervben foglalt feladatok teljesítéséről. Tárgya: A beszerzések és közbeszerzések dokumentálása vizsgálatának utóvizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatok hogyan hasznosultak. Média: Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év			2011. első negyedév	5 munkanap
2. Polgármesteri Hivatal		Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. első negyedév	10 munkanap
3.	Belső Ellenőrzési Könyv Felülvizsgálata 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. Média: Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év <i>A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott</i>			2011. első negyedév	5 munkanap
4. Intézmények (iskolák, óvodák, bölcsőde)		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	Tárgya: A közterületek használatára vonatkozó dokumentációk vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a 24/2009.(V.21.) ök. sz. rendeletben foglaltak, hogyan kerültek végrehajtásra. Média: szűrőpróba szerinti Vizsgált időszak: 2009-2010. év	Jogszabályi változás	Szabályszerűségi	2011. első negyedév	10 munkanap

Ellenőrzendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa*	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő**
6. Intézmények	Tárgy: 2010. évi pénzmaradvány vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a 2010. évi pénzmaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módi: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. első és második negyedév	35 munkanap
7. Polgármesteri Hivatal	Tárgy: EU-s projektek vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésekben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módi: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 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	Tárgy: 2009. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módi: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. második negyedév	10 munkanap
9. Józsefvárosi Roma Szolgálat	Tárgy: 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módi: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. második negyedév	10 munkanap
10. A Humánszolgáltatási Ügyosztály Szociális Irodájához tartozó intézményeknél	Tárgy: 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott Tárgy: A humánforrás gazdálkodás vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a humánforrás gazdálkodás a jogszabályi előírásnak megfelelő-e. Módi: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 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	Tárgy: 2010. átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módi: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. harmadik negyedév	10 munkanap

Ellenőrzendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/210 **
12. A Józsefvárosi Egyséftér Bölcsődék és a Józsefvárosi Családsegítő Szolgálat	Tárgy: Az európai uniós pályázatok pénzügyi elszámolásainak és számviteli kimutatásainak vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a projektek lebonyolítása, a pénzügyi elszámolás a támogatási szerződésben és a helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	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	Tárgy: A 2010. évi költségvetés és zárszámadás, pénzmaradvány vizsgálata, a mérleget alátámasztó leltár vizsgálata Cél: 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. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Jogszabályi változások és a feladatok összetettség.	Szabályszerűségi ellenőrzés	2011. harmadik és negyedik negyedév	45 munkanap
16. Polgármesteri Hivatal	2012. évi ellenőrzési terv készítése			2011. negyedik negyedév	10 munkanap
15. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály Adóügyi Csoport	Tárgy: Célvizsgálat utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés, Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	5 munkanap
16. Németh László Általános Iskola és az önállóan működő intézmények	Tárgy: 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóvizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	10 munkanap

Ellenőrzendő 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	Tárgy: Célvizsgálatok utóellenőrzései Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési tervek végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	15 munkanap
18. Polgármesteri Hivatal	Tárgy: 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 Célja: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	Az intézkedési terv végrehajtása	Szabályszerűségi	2011. negyedik negyedév	10 munkanap
Külsős szakértő igénybevétele					
19. Kisfalu Vagyongazdálkodó Kft	Tárgy: Az önkormányzati kötelező feladatokat ellátó gazdasági társaság által az önkormányzat nevében végzett tevékenység pénzügyi lebonyolítása és elszámolás rendjének vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy az önkormányzattal kötött szerződésben rögzítettek szerint történik a feladat ellátás és a jogszabályoknak megfelelően. Módi: helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok. Átszervezés.	Pénzügyi és szabályszerűségi		
20. Bárka Józsefvárosi Színház- és Kulturális Nonprofit Kft. hatékonysági vizsgálata	Tárgy: A színház hatékonysági vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy az önkormányzat által biztosított pénzeszközök felhasználása a jogszabályoknak megfelelően történik-e. Módi: helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2009-2010.évek	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.	Teljesítményellenőrzés		

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

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

** Az ellenőrzésekhez rendelt becslített időszükséglet.

Budapest, 2010. október 26.

Készítette:

Majerné Molnár Erika
Majerné Bokor Emese
irodavezető

Dr. Mészár Erika
Dr. Mészár Erika
Jegyzőt helyettesítő aljegyző



2010 OKT 27.