

Fejezetkönyv 4. számú melléklet

2. számú melléklet

BUDAPESTI JÓZSEFVÁROS ÖNKORMÁNYZAT
POLGÁRMESTERI HIVATAL
BELSŐ ELLENŐRZÉSI IRODA
2011. ÉVI ELLENŐRZÉSI TERVE

Ellenőrzési kötelességi 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. <u>Tárgya:</u> A beszerzések és közbeszerzések dokumentálása vizsgálatának utóvizsgálata <u>Cél:</u> annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglalt feladatok hogyan hasznosultak. <u>Módi:</u> Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <u>Vizsgált időszak:</u> 2010. év			2011. első negyedév	5 munkanap
2. Polgármesteri Hivatal		Az intézkedési terv végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. első negyedév	10 munkanap
3.	Belső Ellenőrzési Könyv Feltülvizsgálata <u>Tárgya:</u> A közoktatási célt (étkeztetés) és az általános iskolai napközis, vagy tanulószobai foglalkozás normatív hozzájárulás igénylésének és elszámolásának vizsgálata. <u>Cél:</u> annak a megállapítása, hogy a normatív támogatások igénylése és elszámolása a jogszabályi előírások és a helyi szabályozás szerint történt-e. <u>Módi:</u> Adatbekérés, helyszíni ellenőrzés <u>Vizsgált időszak:</u> 2010. év <u>A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott</u>			2011. első negyedév	5 munkanap
4. Intézmények (iskolák, óvodák, bölcsőde)		A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyverlem megsértésében rejlő kockázatok.	Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés	2011. első negyedév	40 munkanap
5. Polgármesteri Hivatal Gazdálkodási Ügyosztály	<u>Tárgya:</u> A közterületek használatára vonatkozó dokumentációk vizsgálata <u>Cél:</u> annak a megállapítása, hogy a 24/2009.(V.21.) ök. sz. rendeletben foglaltak, hogyan kerültek végrehajtásra. <u>Módi:</u> szűrőpróba szerű <u>Vizsgált időszak:</u> 2009-2010. év	Jogszabályi változás	Szabályszerűségi	2011. első negyedév	10 munkanap

Ellenőrzendő feltevéseket Szervek	Az ellenőrzés tevékenységének leírása	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés időtervezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2010
6. Intézmények	<p>Tárgy: 2010. évi pénzaradvány vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a 2010. évi pénzaradvány elszámolása a törvényi és helyi szabályozásnak megfelelően történt-e. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év</p> <p>Tárgy: EU-s projektek 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</p>	<p>Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.</p> <p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p> <p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2011. első és második negyedév</p> <p>2011. második negyedév</p>	<p>35 munkanap</p> <p>35 munkanap</p>
7. Polgármesteri Hivatal	<p>Tárgy: 2009. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>Az intézkedési terv végrehajtása</p>	<p>Utóellenőrzés</p>	<p>2011. második negyedév</p>	<p>10 munkanap</p>
9. Józsefvárosi Rona Szolgálat	<p>Tárgy: 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>Az intézkedési terv végrehajtása</p>	<p>Utóellenőrzés</p>	<p>2011. második negyedév</p>	<p>10 munkanap</p>
10. A Humánszolgálati Ügyosztály Szociális Irodájához tartozó intézményeknél	<p>Tárgy: A 2010. évi ellenőrzési tervből áthozott Tárgy: A humánerőforrás gazdálkodás vizsgálata Cél: annak a megállapítása, hogy a humánerőforrás gazdálkodás a jogszabályi előírásnak megfelelő-e. Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2009-2010. évek</p>	<p>Az ágazati jogszabályok és a végrehajtási rendeletei előírásának esetleges be nem tartása.</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2011. harmadik negyedév</p>	<p>35 munkanap</p>
11. Józsefvárosi Községi Felügyelet	<p>Tárgy: 2010. átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóellenőrzése Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak Módi: adatbekerítés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>Az intézkedési terv végrehajtása</p>	<p>Utóellenőrzés</p>	<p>2011. harmadik negyedév</p>	<p>10 munkanap</p>

Ellenőrzendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés ütemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma/2 fő
12. A Józsefvárosi Egyesített Bölcsődék és a Józsefvárosi Családsegítő Szolgálat	<p>Tárgy: Az európai uniós pályázatok pénzügyi elszámolásának és számviteli kimutatásainak 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>Módija: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fegyelem megsértésében rejlő kockázatok.</p>	<p>Pénzügyi és szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2011. harmadik negyedév</p>	<p>20 munkanap</p>
13. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	<p>Tárgy: A 2010. évi költségvetés és zárszámadás, pénzmaradvány vizsgálata, a mérleget alátámasztó leltár vizsgálata</p> <p>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.</p> <p>Módija: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>Jogszabályi változások és a feladatok összetettsége.</p>	<p>Szabályszerűségi ellenőrzés</p>	<p>2011. harmadik és negyedik negyedév</p>	<p>45 munkanap</p>
16. Polgármesteri Hivatal	<p>2012. évi ellenőrzési terv készítése</p>			<p>2011. negyedik negyedév</p>	<p>10 munkanap</p>
15. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály Adóügyi Csoport	<p>Tárgy: Célvizsgálat utóellenőrzése</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p>Módija: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés,</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>Az intézkedési terv végrehajtása</p>	<p>Utóellenőrzés</p>	<p>2011. negyedik negyedév</p>	<p>5 munkanap</p>
16. Német László Általános Iskola és az önállóan működő intézmények	<p>Tárgy: 2010. évi átfogó pénzügyi-gazdasági ellenőrzés utóvizsgálata</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p>Módija: adatbekerés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	<p>Az intézkedési terv végrehajtása</p>	<p>Utóellenőrzés</p>	<p>2011. negyedik negyedév</p>	<p>10 munkanap</p>

Ellenőrzendő költségvetési szervek	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés megnevezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma (2,50)
17. Polgármesteri Hivatal Pénzügyi Ügyosztály	<p>Tárgy: Célvizsgálatok utóellenőrzései</p> <p>Cél: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	Az intézkedési tervek végrehajtása	Utóellenőrzés	2011. negyedik negyedév	15 munkanap
18. Polgármesteri Hivatal	<p>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</p> <p>Célja: annak a megállapítása, hogy az intézkedési tervben foglaltak hogyan hasznosultak.</p> <p>Módja: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	Az intézkedési terv végrehajtása	Szabályszerűségi	2011. negyedik negyedév	10 munkanap
Külsős szakértői igénybevétele					
19. Kisfalu Vagyongazdálkodó Kft	<p>Tárgy: Az önkormányzati kötelező feladatokat ellátó gazdasági társaság által az önkormányzat nevében végzett tevékenység pénzügyi lebonyolítása és elszámolás rendjének vizsgálata</p> <p>Célja: annak a megállapítása, hogy az önkormányzattal kötött szerződésben rögzítettek szerint történik a feladat ellátás és a jogszabályoknak megfelelően.</p> <p>Módja: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2010. év</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fejelem megsértésében rejlő kockázatok. Átszervezés.	Pénzügyi és szabályszerűségi		
20. Bárka Józsefvárosi Színházi- és Kulturális Nonprofit Kft. hatékonysági vizsgálata	<p>Tárgy: A színház hatékonysági vizsgálata</p> <p>Célja: annak a megállapítása, hogy az önkormányzat által biztosított pénzeszközök felhasználása a jogszabályoknak megfelelően történik-e.</p> <p>Módja: helyszíni ellenőrzés</p> <p>Vizsgált időszak: 2009-2010. évek</p>	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fejelem megsértésében rejlő kockázatok.	Teljesítményellenőrzés		

Ellenőrzendő közzétettési szavak	Az ellenőrzésre vonatkozó stratégia	Azonosított kockázati tényezők	Az ellenőrzés típusa	Az ellenőrzés utemezése	Ellenőrzésre fordított munkanapok száma (216)
21. Polgármesteri Hivatali Pénzügyi Ügyosztály	Tárgy: Az önkormányzat ÁFA bevallásának vizsgálata Célja: annak a megállapítása, hogy a bevallások elkészítése és dokumentálása a jogszabálynak megfelelően történik-e. Módija: adatbekérés, helyszíni ellenőrzés Vizsgált időszak: 2009-2010. évek	A törvényi előírások be nem tartásában és a bizonylati fégyelem megsértésében rejlt 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 rendeltet becsült időszükséglet.

Budapest, 2010. október 26.

Készítette:

Majerné Bokor Emese
Majerné Bokor Emese
Irodavezető

Jóváhagyta:

Dr. Mészár Erika
Dr. Mészár Erika
jegyzői helyettesítő aljegyző



2010 OKT 27